



Finanzbericht

2020



BERICHT DER REVISIONSSTELLE ZUR ORDENTLICHEN REVISION an die Generalversammlung der

CENTER DA SANADAD SAVOGNIN SA, SAVOGNIN

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Center da Sanadad Savognin SA bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang, für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Richtlinien der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER), dem Handbuch Swiss GAAP FER des Bündner Spital- und Heimverbands, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten 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 Verwaltungsrat 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 vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit den Richtlinien der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) sowie dem Handbuch Swiss GAAP FER des Bündner Spital- und Heimverbands und entspricht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR) 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 Verwaltungsrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Ferner bestätigen wir, dass der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht, und empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Chur, 25. Mai 2021

CURIA TREUHAND AG

Flavio Andri
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Leitender Revisor

Christoph Schwitter
Dipl. Wirtschaftsprüfer

Beilagen Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung,
Eigenkapitalnachweis und Anhang)

Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes

Bilanz per 31. Dezember 2020

	Ziffer im Anhang	31.12.2020	31.12.2019
AKTIVEN			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	1	1'717'360	1'024'699
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	916'571	908'027
Andere kurzfristige Forderungen	3	75'894	63'984
Vorräte	4	458'941	395'712
Aktive Rechnungsabgrenzung	5	81'052	74'034
Umlaufvermögen		3'249'818	2'466'456
Anlagevermögen			
Sachanlagen	6	17'388'127	17'501'214
Finanzanlagen	7	500	500
Anlagevermögen		17'388'627	17'501'714
TOTAL AKTIVEN		20'638'445	19'968'170
PASSIVEN			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8	361'260	389'149
Kurzfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten		185'000	138'750
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	9	124'416	186'631
Kurzfristige Rückstellungen	10	443'809	0
Passive Rechnungsabgrenzung	11	484'906	434'779
Kurzfristiges Fremdkapital		1'599'391	1'149'309
Langfristiges Fremdkapital			
Finanzverbindlichkeiten	12	7'985'000	8'216'250
Langfristige Rückstellungen	13	22'288	22'288
Zweckgebundene Fonds	14	2'815'338	2'964'678
Langfristiges Fremdkapital		10'822'627	11'203'217
Total Fremdkapital		12'422'018	12'352'526
Eigenkapital			
Aktienkapital	*	1'500'000	1'500'000
Gesetzliche Reserven	*	300'000	300'000
Freie Reserven	*	241'290	241'290
Baufonds	*	3'147'251	2'829'151
Freier Fonds (Subventionsreserven)	*	1'058'227	1'159'789
Freier Fonds (Spenden)	*	220'519	18'519
Gewinnvortrag	*	1'566'896	1'321'450
Jahresergebnis	*	182'244	245'446
Total Eigenkapital		8'216'427	7'615'645
TOTAL PASSIVEN		20'638'445	19'968'170

* siehe Eigenkapitalnachweis

Erfolgsrechnung 2020

in CHF

	Ziffer im Anhang	2020	2019
Erträge aus Lieferungen und Leistungen	15	10'301'712	9'670'231
Betriebsertrag		10'301'712	9'670'231
Personalaufwand	16	6'586'213	6'861'206
Sachaufwand	17	2'356'502	2'266'830
Betriebsaufwand		8'942'715	9'128'036
Betriebsergebnis vor Abschreibungen		1'358'997	542'195
Abschreibungen auf Sachanlagen	6	868'557	844'722
Betriebsergebnis	**	490'440	-302'527
Finanzertrag	18	463	0
Finanzaufwand	18	66'690	9'621
Finanzergebnis		-66'227	-9'621
Entnahmen aus zweckgebundenen Fonds	14	194'663	205'521
Zuweisungen an zweckgebundene Fonds	14	45'323	11'323
Fondsergebnis zweckgebundene Fonds		149'340	194'198
Ordentliches Ergebnis		573'553	-117'950
Ausserordentlicher Ertrag	19	61'261	179'062
Ausserordentlicher Aufwand	19	34'032	16'914
Ausserordentliches Ergebnis		27'229	162'148
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Eigenkapital		600'782	44'198
Antrag des Verwaltungsrates über die Entnahme/Zuweisung der Reserven und Fonds:			
Zuweisung Baufonds	*	318'100	0
Verwendung Baufonds	*	0	-130'000
Zuweisung Freier Fonds (Spenden)	*	202'000	100
Verwendung Freier Fonds (Spenden)	*	0	0
Verwendung Freier Fonds (Subventionsreserven)	*	-101'562	-71'348
Veränderung Eigenkapital		-418'538	201'248
Jahresergebnis nach Entnahmen/Zuweisungen Eigenkapital		182'244	245'446

* siehe Eigenkapitalnachweis

** siehe Betriebsergebnis Spital, Betagtenheim und Wohnen mit Service

Erfolgsrechnung 2020

in CHF

	2020	2019
Betriebsergebnis Spital, Betagtenheim und Wohnen mit Service	490'440	-302'527
Betriebsergebnis Spital	-133'401	-1'013'781
Erträge aus Lieferungen und Leistungen	6'064'384	5'838'190
Betriebsertrag Spital	6'064'384	5'838'190
Personalaufwand	4'016'750	4'796'514
Sachaufwand	1'907'361	1'756'708
Betriebsaufwand Spital	5'924'111	6'553'222
Abschreibungen auf Sachanlagen Spital	273'674	298'749
Betriebsergebnis Betagtenheim	593'302	759'327
Erträge aus Lieferungen und Leistungen	3'830'626	3'580'786
Betriebsertrag Betagtenheim	3'830'626	3'580'786
Personalaufwand	2'512'155	2'013'821
Sachaufwand	440'939	513'371
Betriebsaufwand Betagtenheim	2'953'094	2'527'192
Abschreibungen auf Sachanlagen Betagtenheim	284'230	294'267
Betriebsergebnis Wohnen mit Service	30'539	-48'073
Mietzinsertrag	406'702	251'255
Betriebsertrag Wohnen mit Service	406'702	251'255
Personalaufwand	57'308	50'871
Sachaufwand	8'202	-3'249
Betriebsaufwand Wohnen mit Service	65'510	47'622
Abschreibungen auf Sachanlagen Wohnen mit Service	310'653	251'706

Geldflussrechnung 2020

in CHF

	Ziffer im Anhang	2020	2019
Jahresergebnis nach Entnahme/Zuweisung Eigenkapital		182'244	245'446
Abschreibungen		868'557	844'722
Gewinn/Verlust aus Anlageabgang		31'332	-6'593
Veränderung (kurz- und langfristige) Rückstellungen		443'809	-247'782
Veränderung Forderungen		-20'454	207'015
Veränderung Vorräte		-63'229	-31'563
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung		-7'018	382'207
Veränderung Kurzfristiges Fremdkapital		-39'977	65'912
Veränderung Reserven/Fonds Eigenkapital		418'538	-201'248
Geldzu(ab)fluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow)		1'813'802	1'258'116
Investitionen Sachanlagen (Zugänge)		-835'269	-4'011'754
Desinvestitionen Sachanlagen (Abgänge)		48'468	37'500
Geldzu(ab)fluss aus Investitionstätigkeit		-786'801	-3'974'254
Veränderung Finanzverbindlichkeiten		-185'000	3'526'685
Veränderung zweckgebundene Fonds		-149'340	-194'198
Geldzu(ab)fluss aus Finanzierungstätigkeit		-334'340	3'332'487
Total Geldfluss		692'661	616'350
Flüssige Mittel zu Beginn des Geschäftsjahres	1	1'024'699	408'349
Flüssige Mittel am Ende des Geschäftsjahres	1	1'717'360	1'024'699
Veränderung flüssige Mittel		692'661	616'350

Eigenkapitalnachweis

Entwicklung des Eigenkapitals in CHF	Aktienkapital	Gesetzliche Reserven	Freie Reserven	Baufonds	Freier Fonds (Subventionsreserven)	Freier Fonds (Spenden)	Jahresergebnis	Gewinnvortrag	Total Eigenkapital
Stand 1. Januar 2020	1'500'000	300'000	241'290	2'829'151	1'159'789	18'519	245'446	1'321'450	7'571'447
Zuweisung Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0	-245'446	245'446	0
Zuweisungen	0	0	0	318'100	0	202'000	0	0	520'100
Verwendung	0	0	0	0	-101'562	0	0	0	-101'562
Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0	182'244	0	182'244
Stand 31. Dezember 2020	1'500'000	300'000	241'290	3'147'251	1'058'227	220'519	182'244	1'566'896	8'216'427
Stand 1. Januar 2019	1'500'000	300'000	241'290	2'959'151	1'231'137	18'419	-301'306	1'622'756	7'571'447
Zuweisung Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0	301'306	-301'306	0
Zuweisungen	0	0	0	0	0	100	0	0	100
Verwendung	0	0	0	-130'000	-71'348	0	0	0	-201'348
Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0	245'446	0	245'446
Stand 31. Dezember 2019	1'500'000	300'000	241'290	2'829'151	1'159'789	18'519	245'446	1'321'450	7'615'645

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2020

Grundlagen der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit den bestehenden Richtlinien der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) sowie dem Handbuch Swiss GAAP FER des Bündner Spital- und Heimverbands und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view) der Organisation. Dieser Swiss GAAP FER Abschluss entspricht gleichzeitig dem handelsrechtlichen Abschluss.

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

Diese Position umfasst Kasse, Post- und Bankkonten. 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.

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)	12.5%
E2	Software Upgrades	36 Monate (3 Jahre)	33.33%
Informatikanlagen			
F1	Hardware (Server, PC, Drucker, Netzwerkkomponenten exkl. Verkabelung, usw.)	48 Monate (4 Jahre)	25%
F2	IT-Anlagen – Software Upgrades	48 Monate (4 Jahre)	25%

Finanzanlagen

Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten unter Abzug allfälliger Wertbeeinträchtigungen bewertet.

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 des Verwaltungsrates 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.

Eigenkapital

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

Nahestehende Personen

Als nahestehende Personen gelten die Aktionäre, die Verwaltungsräte und die Geschäftsleitung der Center da Sanadad Savognin SA. Per 31. Dezember 2020 bestehen keine Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber nahestehende Personen.

Vergleichbarkeit Vorjahreszahlen

Im Geschäftsjahr 2020 wurde eine Segmenterfolgsrechnung eingeführt. Um die Vergleichbarkeit zum Vorjahr sicherzustellen, wurden die Vorjahreszahlen 2019 an die neue Darstellung angepasst.

Erläuterungen zur Jahresrechnung

in CHF

	31.12.2020	31.12.2019
1 Flüssige Mittel		
Kassa	2'752	4'415
Postcheck	62'100	12'762
Bankguthaben	1'652'508	1'007'522
Flüssige Mittel	1'717'360	1'024'699
2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte	918'642	904'053
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand	36'414	31'388
Wertberichtigungen	-38'485	-27'414
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	916'571	908'027
3 Andere kurzfristige Forderungen		
Andere kurzfristige Forderungen Dritte	75'894	63'984
Andere kurzfristige Forderungen öffentliche Hand	0	0
Andere kurzfristige Forderungen	75'894	63'984
4 Vorräte		
Medikamente, Pflege- und medizinischer Bedarf	411'771	342'611
Lebensmittel	25'720	22'708
übrige Vorräte	14'478	18'645
Nicht abgerechnete Leistungen (Überlieger)	6'972	11'748
Vorräte	458'941	395'712
5 Aktive Rechnungsabgrenzung		
Abgrenzung Leistungsbeiträge Kanton*	53'500	0
Rückabwicklung DRG-Baserates (Krankenkassen und Kanton)	0	53'284
übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	27'552	20'750
Aktive Rechnungsabgrenzung	81'052	74'034

* darin enthalten ausserordentliche Kosten und Erträge (Mehrkosten) zur Bewältigung der Covid19-Pandemie im Alters- und Pflegeheim: Die vom Kanton im Umfang von 25% zu tragenden Beiträge sind per Bilanzstichtag in der Höhe von TCHF 20 abgegrenzt (aktive Rechnungsabgrenzung) und als übriger Ertrag (Ziffer 15) verbucht. Per 31. Dezember 2020 sind keine Kostenanteile der Gemeinden in der Jahresrechnung berücksichtigt. Gemäss aktuellen Informationen des Bündner Spital- und Heimverbands (BSH) wird zumindest ein Teil der Kostenanteile der Gemeinde über zukünftige Tarife abgegolten.

6 Sachanlagen

2020	Anlagen in Bau	Immobilie Sachanlagen	Installationen	Mobile Sachanlagen	Medizintechnische Anlagen	Informatikanlagen	Total Sachanlagen
Anschaffungskosten							
Stand per 1.1.	0	27'444'333	4'876'798	1'247'733	1'710'897	548'478	35'828'238
Zugänge	78'039	45'940	137'836	80'942	492'512		835'269
Veränderung von aktuellen Werten							0
Abgänge			-67'771		-599'484	-18'437	-685'692
Umgliederungen	-78'039	44'231	33'808	-29'951	29'951		0
Stand per 31.12.	0	27'534'504	4'980'671	1'298'724	1'633'876	530'041	35'977'815
Kumulierte Wertberichtigungen							
Stand per 1.1.	0	13'642'045	1'730'267	1'019'599	1'428'852	506'261	18'327'024
Planmässige Abschreibungen		466'809	245'452	34'954	97'152	24'190	868'557
Wertbeeinträchtigungen							0
Abgänge			-37'089		-551'915	-16'889	-605'893
Umgliederungen							0
Stand per 31.12.	0	14'108'854	1'938'630	1'054'553	974'089	513'562	18'589'688
Buchwert per 31.12.	0	13'425'650	3'042'041	244'171	659'787	16'479	17'388'127

2019	Anlagen in Bau	Immobilie Sachanlagen	Installationen	Mobile Sachanlagen	Medizintechnische Anlagen	Informatikanlagen	Total Sachanlagen
Anschaffungskosten							
Stand per 1.1.	6'329'598	18'930'718	3'155'289	1'254'485	1'766'070	548'478	31'984'638
Zugänge	3'970'682			41'072			4'011'754
Veränderung von aktuellen Werten							0
Abgänge				-112'980	-55'173		-168'153
Umgliederungen	-10'300'280	8'513'615	1'721'509	65'156			-0
Stand per 31.12.	0	27'444'333	4'876'798	1'247'733	1'710'897	548'478	35'828'238
Kumulierte Wertberichtigungen							
Stand per 1.1.	0	13'223'533	1'501'409	1'108'278	1'342'425	443'903	17'619'548
Planmässige Abschreibungen		418'512	228'858	24'301	110'693	62'358	844'722
Wertbeeinträchtigungen							0
Abgänge				-112'980	-24'266		-137'246
Umgliederungen							0
Stand per 31.12.	0	13'642'045	1'730'267	1'019'599	1'428'852	506'261	18'327'024
Buchwert per 31.12.	0	13'802'288	3'146'531	228'134	282'045	42'217	17'501'214

31.12.2020 31.12.2019

7 Finanzanlagen

Wertschriften	500	500
Wertberichtigung	0	0
Finanzanlagen	500	500

8 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	304'206	264'584
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand	57'054	124'565
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	361'260	389'149

9 Andere kurzfristige Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen	1'730	69'943
Arzthonorare	24'522	23'340
weitere kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte	98'164	93'348
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	124'416	186'631

10 Kurzfristige Rückstellungen

2020	Rückstellung für COVID19*	Rückstellung für Rettung Mittelbünden - Defizitbeitrag	Total Rückstellungen
Stand per 1.1.	0	0	0
Bildung	240'000	203'809	443'809
Verwendung			0
Auflösung			0
Rückbuchung			0
Stand per 31.12.	240'000	203'809	443'809

* Der Kanton Graubünden übernimmt 90% der Einnahmeausfälle und Zusatzkosten gemeinwirtschaftlicher Leistungen im Spitalbereich. Von den vom Kanton Graubünden bereits geleisteten Zahlungen per Bilanzstichtag im Umfang von TCHF 1'105 wurden TCHF 215 als kurzfristige Rückstellung passiviert. Entsprechend sind Beiträge vom Kanton Graubünden von TCHF 890 im übrigen Ertrag (Ziffer 15) berücksichtigt.

Der Anteil der Gemeinde Surses von 10% wurde zugesichert und von den bereits geleisteten Zahlungen per Bilanzstichtag im Umfang von TCHF 124 wurden TCHF 25 als kurzfristige Rückstellungen passiviert. Entsprechend sind Beiträge von der Gemeinde Surses von TCHF 99 im übrigen Ertrag (Ziffer 15) berücksichtigt.

2019	Rückstellung DRG-Baserates (stationär)	Rückstellungen aus Arbeitsverhältnissen	Total Rückstellungen
Stand per 1.1.	31'200	215'000	246'200
Bildung			0
Verwendung			0
Auflösung	-31'200	-215'000	-246'200
Rückbuchung			0
Stand per 31.12.	0	0	0

31.12.2020 31.12.2019

11 Passive Rechnungsabgrenzung

Ferien und Überzeit	96'372	92'911
Abgrenzung Leistungsbeiträge Kanton	40'406	25'138
Bonus	6'000	6'000
übrige passive Rechnungsabgrenzungen	342'128	310'730
Passive Rechnungsabgrenzung	484'906	434'779

12 Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Finanzverbindlichkeiten Dritte	7'985'000	8'216'250
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	7'985'000	8'216'250

13 Langfristige Rückstellungen

2020	Rückstellungen für Tarife (ambulant)	Total Rückstellungen
Stand per 1.1.	22'288	22'288
Bildung		0
Verwendung		0
Auflösung		0
Rückbuchung		0
Stand per 31.12.	22'288	22'288

2019	Rückstellungen für Tarife (ambulant)	Total Rückstellungen
Stand per 1.1.	23'870	23'870
Bildung		0
Verwendung		0
Auflösung	-1'582	-1'582
Rückbuchung		0
Stand per 31.12.	22'288	22'288

14 Zweckgebundene Fonds

2020	zweckgebundene Fonds Kanton	Subventions- fonds Dritte	Kapelle	Personal	Total Fonds
Stand per 1.1.	2'917'776	32'574	10'080	4'248	2'964'678
Erträge (intern)					0
Zuweisungen	45'323				45'323
interne Fondstransfers					0
Verwendung	-194'663				-194'663
Stand per 31.12.	2'768'436	32'574	10'080	4'248	2'815'338

2019	zweckgebundene Fonds Kanton	Subventions- fonds Dritte	Kapelle	Personal	Total Fonds
Stand per 1.1.	3'111'974	32'574	10'080	4'248	3'158'876
Erträge (intern)					0
Zuweisungen	11'323				11'323
interne Fondstransfers					0
Verwendung	-205'521				-205'521
Stand per 31.12.	2'917'776	32'574	10'080	4'248	2'964'678

	2020	2019
15 Erträge aus Lieferungen und Leistungen		
Ertrag aus Lieferungen und Leistungen für Bewohner / Patienten	6'279'115	6'451'525
Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte	307'952	368'523
übrige Erträge aus Lieferungen und Leistungen	1'466'997	1'762'023
Pauschale Beiträge öffentliche Hand*	1'590'745	825'872
Spendenertrag	202'000	100
Mietzinsertrag Wohnen mit Service	406'702	251'255
übriger Mietzinsertrag	48'201	10'933
Erträge aus Lieferungen und Leistungen	10'301'712	9'670'231

* davon Entschädigung Kanton GR und Gemeinde Surses zur Bewältigung COVID19-Pandemie TCHF 1'009 (Ziffer 5 und 10).

16 Personalaufwand

Besoldungen Ärzteschaft	1'022'711	1'031'831
Personal im Pflegebereich	2'012'245	1'982'733
Personal im medizintechnischen Bereich	814'316	785'734
Verwaltungspersonal	801'730	710'229
Honorar Verwaltungsrat	62'120	56'280
Ökonomie, Haus- und Transportdienst	848'316	837'642
Personal der technischen Betriebe	152'299	467'685
Sozialleistungen	889'778	911'029
Kurzarbeitsentschädigung	-105'245	0
übriger Personalaufwand	87'943	78'043
Personalaufwand	6'586'213	6'861'206

17 Sachaufwand

Medizinischer- / Pflegebedarf	719'480	602'781
Lebensmittelaufwand	211'792	219'536
Haushaltsaufwand	61'656	50'016
Unterhalt und Reparaturen	336'867	505'100
Nicht aktivierbare Anlagen	41'862	24'235
Aufwand für Energie und Wasser	127'136	118'478
Verwaltungs- und Informatikaufwand	390'438	432'514
Übriger bewohner- / patientenbezogener Aufwand	105'211	136'882
Defizitbeitrag Rettung Mittelbünden	203'809	0
Übriger nicht bewohner- / patientenbezogener Aufwand	158'251	177'288
Sachaufwand	2'356'502	2'266'830

18 Finanzergebnis

Kreditzinsaufwand*	66'623	8'840
übriger Finanzaufwand	67	781
Finanzaufwand	66'690	9'621
Kapitalzinsertrag	463	0
Mietzinsertrag Wohnen mit Service**	0	0
Übriger Mietzinsertrag**	0	0
Finanzertrag	463	0

* davon Wohnen mit Service TCHF 58.

** ab Geschäftsjahr 2020 Mietzinsertrag Wohnen mit Service als übriger Ertrag (Ziffer 15) ausgewiesen. Zu Vergleichszwecken wurde das Vorjahr angepasst.

	2020	2019
19 Ausserordentliches Ergebnis		
Gewinn aus Anlageabgang	0	10'000
Rückabwicklung DRG-Baserates (Krankenkassen und Kanton)	0	25'014
Auflösung Rückstellungen DRG (stationär)	0	31'200
Auflösung Rückstellungen für Tarife (ambulant)	0	1'582
Auflösung Rückstellungen aus Arbeitsverhältnissen	0	93'594
Korrektur Leistungsbeiträge 2012-2019	39'937	0
Diverse	21'324	17'672
Ausserordentlicher Ertrag	61'261	179'062
Verlust aus Anlageabgang	31'332	3'407
Diverse	2'700	13'507
Ausserordentlicher Aufwand	34'032	16'914

	31.12.2020	31.12.2019
20 Verbindlichkeiten Vorsorgeeinrichtungen		

Die Mitarbeitenden der Center da Sanadad Savognin SA sind bei der Profond Vorsorgeeinrichtung versichert. Per 31. Dezember 2020 bestand keine Unterdeckung. Es bestehen keine Arbeitgeberbeitragsreserven.

	Überdeckung per		Wirtschaftlicher Anteil der Organisation in %		Auf die Periode abgegrenzte Beiträge in CHF	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand in CHF	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019		31.12.2020	31.12.2019
Profond Vorsorgeeinrichtung	109%*	111%	< 1%	< 1%	765	350'055	370'836

* provisorische Werte.

21 Pfandbelastung		
--------------------------	--	--

Register-Schuldbrief Graubündner Kantonalbank, Chur	7'500'000	7'500'000
---	-----------	-----------

	Restlaufzeit		
22 Andere finanzielle Verpflichtungen			

Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten (Drucker)	47 Monate	28'153	35'341
--	-----------	--------	--------

23 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Die COVID-19 Pandemie hat die Schweiz und Europa fest im Griff. Der Verwaltungsrat hat dieses schwerwiegende und ausserordentliche Ereignis nach dem Bilanzstichtag zum Anlass genommen und sich vertieft mit möglichen Auswirkungen auf die Bewertung einzelner Bilanzpositionen per 31. Dezember 2020 sowie der Unternehmensfortführung auseinandergesetzt.

Gemäss Einschätzung des Verwaltungsrates zum jetzigen Zeitpunkt gibt es keine Anzeichen, dass einzelne Bilanzpositionen per 31. Dezember 2020 neu beurteilt werden müssen. Die finanziellen Auswirkungen können zum Berichtsdatum nicht abschliessend abgeschätzt werden, es gibt aber aus heutiger Sicht keine Anzeichen, dass die Leistungserbringung der Center da Sanadad Savognin SA nicht gewährleistet ist.

Der Verwaltungsrat wird sich auch in den kommenden Wochen und Monaten mit dieser besonderen Situation auseinandersetzen, damit bei Bedarf rechtzeitig weitere Massnahmen ergriffen werden können.

24 Eventualverbindlichkeiten bzw. -forderungen

Per Bilanzstichtag 31. Dezember 2020 bestehen keine wesentlichen Eventualverbindlichkeiten bzw. -forderungen.

25 Anzahl Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Die Anzahl Vollzeitstellen liegt im Jahresdurchschnitt bei 80.1 (Vorjahr 79.6) Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

26 Vergütungsbericht

1. Definition

Dieser Vergütungsausweis erfolgt in Anlehnung an die Bestimmungen des OR 663b^{bis}. Basis bilden die in der Finanzbuchhaltung für das Jahr 2020 verbuchten Aufwendungen. Der Ausweis umfasst die Organe der Aktiengesellschaft, namentlich Verwaltungsrat 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 die Gesellschaft verbuchten Vergütungen an den vorstehenden Personenkreis in den Ausweis einbezogen.

2. Mitglieder der Organe

Verwaltungsrat	Geschäftsleitung
Cathomen Peder	Corra Stefano
Beeler Cyrill (Dr. med.)	Demarmels Christine
Luzio Guido	Luzio Sandra
Mösli Jeanette	Eichweber Luwina
Thomann Leo	Vidic Bojan bis 31.07.2020

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 01.01.2020 und 31.12.2020 verbucht wurden.

Organe	Netto- vergütung	Spesen	Gesamt- vergütung
Verwaltungsrat			
Cathomen Peder	20'460	2'000	22'460
Beeler Cyrill (Dr. med.)	9'500	1'000	10'500
Luzio Guido	10'880	1'000	11'880
Mösli Jeanette	8'500	1'902	10'402
Thomann Leo	12'780	1'000	13'780
Geschäftsleitung			
5 Mitglieder			772'777

Antrag des Verwaltungsrates über die Verwendung des Bilanzgewinnes

in CHF

Antrag des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat beantragt der Generalversammlung vom 11. Juni 2021, den Bilanzgewinn des am 31. Dezember 2020 abgeschlossenen Geschäftsjahres wie folgt zu verwenden:

	2020	2019
Jahresergebnis vor Zuweisungen und Verwendung Eigenkapital	600'782	44'198
Zuweisungen	520'100	100
Verwendung	-101'562	-201'348
Jahresergebnis nach Zuweisungen und Verwendung Eigenkapital	182'244	245'446
Gewinnvortrag	1'566'896	1'321'450
Bilanzgewinn	1'749'140	1'566'896
Zuweisung an die gesetzliche Reserven	0	0
Zuweisung an die freie Reserven	0	0
Dividende	0	0
Vortrag auf neue Rechnung	1'749'140	1'566'896

Personalbestand – Vollzeitäquivalent (VZÄ)

Stellenplan 2018 - 2021



	Ist 2018	Ist 2019	Budget 2020	Ist 2020	Differenz Budget/Ist 2020	Budget 2021
Chefärzte	2.25	2.25	2.25	2.26	0.01	2.26
Anästhesie / Spitalfachärztin	0.70	0.30	0.40	0.25	-0.15	0.30
Assistenzärzte	3.57	3.16	3.25	3.32	0.07	3.00
Unterassistenten	0.46	1.19	1.00	0.34	-0.66	1.00
Total ärztlicher Dienst	6.98	6.90	6.90	6.17	-0.73	6.56
Leitung Pflegedienst Akutabteilung	0.50	0.41	0.40	0.40	0.00	0.40
Verantwortliche Ausbildung Akutabteilung	0.05	0.05	0.05	0.05	0.00	0.05
Stationsleitung Akutabteilung	0.80	0.80	0.80	0.80	0.00	0.80
Dipl. Pflegefachpersonal DN II Akutabteilung	5.88	5.90	6.00	5.98	-0.02	6.47
Pflegehilfe Akutabteilung	2.22	1.75	1.55	1.55	0.00	1.55
Pflegepraktika Akutabteilung	0.07	0.51	0.50	0.79	0.29	0.50
Pflegepersonal in Ausbildung (FaGe, AGS)	0.82	1.00	1.00	1.00	0.00	1.00
Total Pflegedienst Akutabteilung	10.34	10.42	10.30	10.57	0.27	10.77
Leitung Pflegedienst BH	0.60	0.50	0.50	0.79	0.29	1.10
Verantwortliche Ausbildung BH	0.15	0.15	0.15	0.15	0.00	0.15
Dipl. Pflegefachpersonal, FaGe BH	7.59	7.41	10.00	7.29	-2.71	7.55
Pflegehilfe BH	11.84	10.80	10.00	11.25	1.25	12.35
Pflegepersonal in Ausbildung (FaGe)	1.48	2.25	3.00	4.25	1.25	4.42
Pflegepraktika BH	1.07	0.38	0.50	0.95	0.45	0.50
Total Pflegedienst Betagtenheim	22.73	21.49	24.15	24.68	0.53	26.07
OP-Schwestern	1.20	0.80	0.80	0.70	-0.10	0.70
OP-Hilfsschwestern	0.40	0.40	0.30	0.30	0.00	0.30
Anästhesiepflege	0.40	0.30	0.40	0.20	-0.20	0.30
Sterilisation		0.10	0.10	0.10	0.00	0.10
Ambulatorium (Labor, Radiologie, Notfall, Wundamb.)	4.10	4.64	5.10	5.18	0.08	5.33
Ausbildungsstelle MPA	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00	1.00
Arztsekretariat	2.05	2.10	2.00	2.00	0.00	2.00
Physiotherapie	2.56	2.38	2.50	2.67	0.17	2.85
Hygieneberatung	0.10	0.10	0.10	0.01	-0.09	0.00
Apotheke/Logistik	0.60	0.70	0.70	0.70	0.00	0.70
Aktivierungstherapie	0.77	0.83	0.97	1.00	0.03	1.05
Total andere medizinische Fachbereiche	13.18	13.35	13.97	13.86	-0.11	14.33
Geschäftsführung	1.00	0.83	1.00	1.00	0.00	1.00
Rechnungswesen/Controlling	1.01	1.11	1.00	0.99	-0.01	0.90
Personaladministration/Direktionsassistentin	0.85	0.96	1.00	1.18	0.18	1.30
Empfang/Patientenadministration	2.85	2.75	3.00	2.91	-0.09	3.00
Ausbildungsstelle KV	1.00	1.42	1.42	1.58	0.16	1.00
Total Verwaltungsdienst	6.71	7.07	7.42	7.66	0.24	7.20
Leitung Hotellerie	0.89	0.97	1.00	1.00	0.00	1.00
Reinigung	5.02	5.80	6.00	6.00	0.00	6.00
Wäscherei/Lingerie	2.35	2.22	2.25	2.25	0.00	2.25
Näherei	0.20	0.20	0.20	0.20	0.00	0.20
Küchenchef / Koch	1.28	2.00	2.00	2.00	0.00	2.00
Küchengehilfen	2.50	1.25	1.50	1.50	0.00	1.50
Cafeteria/Kiosk	1.51	3.25	2.40	2.40	0.00	2.40
Total Hotellerie	13.75	15.69	15.35	15.35	0.00	15.35
Leitung Technischer Dienst, Stellvertreter	1.33	1.31	1.70	1.75	0.05	1.80
Leitung Rettungsdienst / Rettungssanitäter	2.50	1.72			0.00	
Transporthilfen	1.90	1.67			0.00	
Total technischer Dienst / Rettungsdienst	5.73	4.70	1.70	1.75	0.05	1.80
Total Betrieb inkl. Nebenbetriebe	79.42	79.62	79.79	80.04	0.25	82.08

Leistungskennzahlen I

	2018		2019		2020	
	Total	davon HP/P	Total	davon HP/P	Total	davon HP/P
Aufenthaltsstage Spital nach DRG						
Innere Medizin	999	216	940	220	666	149
Chirurgie	315	73	220	76	264	83
Gynäkologie/Geburtshilfe	19	5	-			
Total	1'333	294	1'160	296	930	232
Austritte Spital						
Innere Medizin	266	56	288	56	236	60
Chirurgie	155	34	118	31	106	30
Gynäkologie/Geburtshilfe	10	2	-			
Total	431	92	406	87	342	90
Durchschnittliche						
Aufenthaltsdauer	2.5		2.5		2.65	
Innere Medizin	3.7		3.2		2.8	
Chirurgie	2.0		1.8		2.5	
Gynäkologie/Geburtshilfe	1.9		-		-	
Herkunft der Patienten	absolut		absolut		absolut	
Spitalregion Surses	282	65.4%	251	61.8%	203	59.4%
übriger Kanton Graubünden	29	6.7%	20	4.9%	21	6.1%
übrige Schweiz	97	22.5%	107	26.4%	103	30.1%
Ausland	23	5.4%	28	6.9%	15	4.4%
Total	431	100%	406	100%	342	100%
Pensionstage Betagtenheim	12'932		12'756		12'838	
Pflegetage Betagtenheim	12'586		12'509		12'732	
Bettenauslastung Heim (42 Betten)	84.4%		83.2%		83.7%	
Total BESA-Minuten	1'234'589		1'197'019		1'282'163	
BESA-Minuten pro Pflegetag	98.09		95.69		100.70	

Leistungskennzahlen II

MDC - Hauptdiagnosegruppe		Anzahl 2018	Anzahl 2019	Anzahl 2020
MDC 1	Krankheiten und Störungen des Nervensystems	43	54	32
MDC 2	Krankheiten und Störungen des Auges	0	0	0
MDC 3	Krankheiten und Störungen des Ohres, der Nase, des Mundes und des Halses	10	16	15
MDC 4	Krankheiten und Störungen der Atmungsorgane	63	53	37
MDC 5	Krankheiten und Störungen des Kreislaufsystems	54	56	61
MDC 6	Krankheiten und Störungen der Verdauungsorgane	48	42	41
MDC 7	Krankheiten und Störungen an hepatobiliärem System und Pankreas	13	3	6
MDC 8	Krankheiten und Störungen an Muskel-Skelett-System und Bindegewebe	103	99	86
MDC 9	Krankheiten und Störungen an Haut, Unterhaut und Mamma	18	8	12
MDC 10	Endokrine, Ernährungs- und Stoffwechselkrankheiten	6	8	2
MDC 11	Krankheiten und Störungen der Harnorgane	27	21	14
MDC 12	Krankheiten und Störungen der männlichen Geschlechtsorgane	0	1	0
MDC 13	Krankheiten und Störungen der weiblichen Geschlechtsorgane	6	2	1
MDC 14	Schwangerschaft, Geburt und Wochenbett	3	2	0
MDC 16	Krankheiten des Blutes, der blutbildenden Organe und des Immunsystems	2	7	4
MDC 17	Hämatologische und solide Neubildungen	0	1	3
MDC 18B	Infektiöse und parasitäre Krankheiten	8	9	6
MDC 19	Psychische Krankheiten und Störungen	4	4	4
MDC 20	Alkohol- und Drogengebrauch und alkohol- und drogeninduzierte psychische Störungen	3	7	2
MDC 21A	Polytrauma	1	1	0
MDC 21B	Verletzungen, Vergiftungen und toxische Wirkungen von Drogen und Medikamenten	17	10	13
MDC 22	Verbrennungen	0	1	1
MDC 23	Faktoren, die den Gesundheitszustand beeinflussen, und andere Inanspruchnahme des Gesundheitswesens	1	1	2
Nicht DRG relevante Fälle		1	0	0
Total		431	406	342

Leistungskennzahlen III

	Anzahl 2018	Anzahl 2019	Anzahl 2020
Ambulante Behandlungen			
Total Behandlungen ambulante Patienten Arztpraxis	3'974	3'478	2'924
Total Behandlungen ambulante Patienten Spital	16'092	15'257	13'884
Total ambulante Behandlungen	20'066	18'735	16'808
Taxpunkte ambulant			
Tarmed-Taxpunkte ambulant Arztpraxis	365'517	407'366	381'263
Tarmed-Taxpunkte ambulant Spital	1'056'137	1'107'504	1'100'028
Total Taxpunkte ambulant	1'421'654	1'514'870	1'481'291
Skopien			
Gastroskopien	70	63	50
Koloskopien	71	51	56
Rektoskopien	2		
Zystoskopien	3	2	1
Total Skopien	146	116	107
Anästhesien			
Allgemeine Anästhesien	82	57	83
Regionale Anästhesien	32	31	22
MAC	113	92	89
Kombinierte / andere Anästhesien	3		3
Total Anästhesien	230	180	197
Laborstatistik			
Anzahl Taxpunkte	266'492	233'669	191'490
Radiologiestatistik			
Anzahl Grundkonsultationen	2'507	2'340	1'937
Anzahl Taxpunkte (Grundkonsultationen)	146'518	136'762	113'175
Physiotherapie			
Anzahl Behandlungen	8'286	7'197	6'896
Anzahl Taxpunkte	415'773	354'791	334'981

