

**Bericht der Revisionsstelle zur
ordentlichen Revision**

für das Geschäftsjahr 2019 der

**Steinhauser-Casanova Stiftung,
Obersaxen**



BERICHT DER REVISIONSSTELLE ZUR ORDENTLICHEN REVISION an den Stiftungsrat der

STEINHAUSER-CASANOVA STIFTUNG, OBERSAXEN

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Steinhauser-Casanova Stiftung, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Organisationskapitalnachweis und Anhang, für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Stiftungsrates

Der Stiftungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Richtlinien der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER), dem Handbuch Swiss GAAP FER des Bündner Spital- und Heimverbands, den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Stiftungsrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.



Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 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 der Stiftungsurkunde.

Hervorhebung eines Sachverhalts

Wir weisen auf Anmerkung 27 im Anhang der Jahresrechnung hin, in der dargelegt ist, dass die Liquiditätssituation der Steinhauser-Casanova Stiftung weiterhin angespannt ist. Dieser Umstand deutet auf das Bestehen einer wesentlichen Unsicherheit hin, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen kann.

Falls die vom Stiftungsrat getroffenen Massnahmen für die Verbesserung der Liquidität nicht ausreichen, wäre die Unternehmensfortführung verunmöglicht und die Jahresrechnung müsste auf der Basis von Veräusserungswerten erstellt werden. Dies könnte zu einer Überschuldung im Sinne von Art. 84a ZGB führen und es wären die entsprechenden Vorschriften zu befolgen.

Unser Prüfungsurteil ist im Hinblick auf diesen Sachverhalt nicht eingeschränkt.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 83b Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 83b Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Stiftungsrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Chur, 8. Mai 2020

CURIA TREUHAND AG

Flavio Andri
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Leitender Revisor

Christoph Schwitter
Dipl. Wirtschaftsprüfer

Beilage

Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Organisationskapitalnachweis und Anhang)

Bilanz per 31. Dezember 2019

| | Ziffer im Anhang | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|---------------------|------------------|------------------|
| AKTIVEN | | | |
| Umlaufvermögen | | | |
| Flüssige Mittel | 1 | 142'196 | 185'103 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 2 | 180'334 | 146'403 |
| Andere kurzfristige Forderungen | 3 | 69'601 | 14'680 |
| Vorräte | 4 | 18'548 | 21'542 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | | 23'954 | 159 |
| Umlaufvermögen | | 434'633 | 367'887 |
| Anlagevermögen | | | |
| Sachanlagen | 5 | 5'526'825 | 5'768'243 |
| Finanzanlagen | 6 | 6'000 | 6'000 |
| Anlagevermögen | | 5'532'825 | 5'774'243 |
| TOTAL AKTIVEN | | 5'967'458 | 6'142'130 |
| PASSIVEN | | | |
| Kurzfristiges Fremdkapital | | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 7 | 101'378 | 76'921 |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 8 | 50'200 | 52'855 |
| Andere kurzfristige Verbindlichkeiten | 9 | 64'810 | 97'152 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 10 | 70'351 | 85'437 |
| Kurzfristiges Fremdkapital | | 286'739 | 312'365 |
| Langfristiges Fremdkapital | | | |
| Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 11 | 5'038'200 | 4'859'400 |
| Zweckgebundene Fonds | 12 | 326'817 | 341'654 |
| Langfristiges Fremdkapital | | 5'365'017 | 5'201'054 |
| Total Fremdkapital | | 5'651'756 | 5'513'419 |
| Organisationskapital | | | |
| Stiftungskapital | ** | 2'855'086 | 2'855'086 |
| Baufonds | ** | 622'985 | 622'985 |
| Gewinnreserve / Verlustvortrag | ** | -1'311'008 | -1'097'871 |
| Freie Fonds | ** | 121'107 | 123'887 |
| Subventionsreserven | ** | 1'982'091 | 2'079'183 |
| Bewertungsreserve Swiss GAAP FER | ** | -3'954'559 | -3'954'559 |
| Total Organisationskapital | | 315'702 | 628'711 |
| TOTAL PASSIVEN | | 5'967'458 | 6'142'130 |

** siehe Rechnung über die Veränderung des Organisationskapitals

Erfolgsrechnung

Steinhauser-Casanova Stiftung, 7134 Obersaxen

Erfolgsrechnung per 31. Dezember 2019

in CHF

| | Ziffer im Anhang | 2019 | 2018 |
|---|---------------------|------------------|------------------|
| Erträge aus Lieferungen und Leistungen | 13 | 1'855'503 | 1'645'857 |
| Betriebsertrag | | 1'855'503 | 1'645'857 |
| Personalaufwand | 14 | 1'687'849 | 1'783'427 |
| Sachaufwand | 15 | 346'274 | 338'963 |
| Abschreibungen | 5 | 343'101 | 341'219 |
| Betriebsaufwand | | 2'377'224 | 2'463'609 |
| Betriebsergebnis | | -521'721 | -817'752 |
| Finanzertrag | 16 | 0 | 0 |
| Finanzaufwand | 16 | 133'808 | 130'191 |
| Finanzergebnis | | -133'808 | -130'191 |
| Entnahmen aus zweckgebundenen Fonds | 12 | 14'837 | 14'838 |
| Zuweisung an zweckgebundene Fonds | 12 | 0 | 0 |
| Fondsergebnis zweckgebundene Fonds | | 14'837 | 14'838 |
| Ordentliches Ergebnis | | -640'692 | -933'105 |
| Betriebsfremder Ertrag | 17 | 510'798 | 530'327 |
| Betriebsfremder Aufwand | 17 | 190'655 | 198'457 |
| Betriebsfremdes Ergebnis | | 320'143 | 331'870 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 17 | 7'540 | 0 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 17 | 0 | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 7'540 | 0 |
| Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital | | -313'009 | -601'235 |
| Entnahme Organisationskapital | ** | 437'739 | 456'710 |
| Zuweisung Organisationskapital | ** | 124'730 | -144'525 |
| Veränderung Organisationskapital | | 313'009 | 601'235 |
| Jahresergebnis nach Entnahmen/Zuweisungen Organisationskapital | | 0 | 0 |

** siehe Rechnung über die Veränderung des Organisationskapitals

Geldflussrechnung

Steinhauser-Casanova Stiftung, 7134 Obersaxen

Geldflussrechnung per 31. Dezember 2019

in CHF

| | Ziffer im Anhang | 2019 | 2018 |
|---|---------------------|-----------------|-----------------|
| Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital | | -313'009 | -601'235 |
| Abschreibungen | | 343'101 | 341'219 |
| Veränderung Forderungen | | -88'852 | 100'697 |
| Veränderung Vorräte | | 2'994 | 1'342 |
| Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung | | -23'795 | 124 |
| Veränderung Kurzfristiges Fremdkapital | | -22'971 | 68'715 |
| Geldzu(ab)fluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow) | | -102'532 | -89'138 |
| Investitionen Sachanlagen (Zugänge) | | -101'683 | -53'332 |
| Geldzu(ab)fluss aus Investitionstätigkeit | | -101'683 | -53'332 |
| Veränderung (kurz- und langfristige) Finanzverbindlichkeiten | | 176'145 | -47'445 |
| Veränderung zweckgebundene Fonds | | -14'837 | -14'838 |
| Geldzu(ab)fluss aus Finanzierungstätigkeit | | 161'308 | -62'283 |
| Total Geldfluss | | -42'907 | -204'753 |
| Flüssige Mittel zu Beginn des Geschäftsjahres | 1 | 185'103 | 389'856 |
| Flüssige Mittel am Ende des Geschäftsjahres | 1 | 142'196 | 185'103 |
| Veränderung flüssige Mittel | | -42'907 | -204'753 |

Rechnung über die Veränderung des Organisationskapitals

| Entwicklung des Organisationskapitals in CHF | Stiftungskapital | Gewinnreserve / Verlustvortrag | Subventionsreserven | Freier Fonds (Spenden / Gönnerbeiträge) | Freier Fonds (Agio Anleihe EGW) | Baufonds | Bewertungsreserve Swiss GAAP FER | Total Organisationskapital |
|---|------------------|--------------------------------|---------------------|---|---------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------------|
| Stand 1. Januar 2019 (Swiss GAAP FER) | 2'855'086 | -1'097'871 | 2'079'183 | 121'107 | 2'780 | 622'985 | -3'954'559 | 628'711 |
| Zuweisungen | | | | 337'867 | | | | 337'867 |
| Zuweisung Jahresergebnis | | -213'137 | | | | | | -213'137 |
| Verwendung | | | -97'092 | -337'867 | -2'780 | | | -437'739 |
| Stand 31. Dezember 2019 (Swiss GAAP FER) | 2'855'086 | -1'311'008 | 1'982'091 | 121'107 | 0 | 622'985 | -3'954'559 | 315'702 |

| Entwicklung des Organisationskapitals in CHF | Stiftungskapital | Gewinnreserve / Verlustvortrag | Subventionsreserven | Freier Fonds (Spenden / Gönnerbeiträge) | Freier Fonds (Agio Anleihe EGW) | Baufonds | Bewertungsreserve Swiss GAAP FER | Total Organisationskapital |
|---|------------------|--------------------------------|---------------------|---|---------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------------|
| Stand 1. Januar 2018 (Swiss GAAP FER) | 2'855'086 | -596'128 | 2'126'275 | 121'107 | 5'180 | 622'985 | -3'954'559 | 1'229'946 |
| Zuweisungen | | | | 357'218 | | | | 357'218 |
| Zuweisung Jahresergebnis | | -501'743 | | | | | | -501'743 |
| Verwendung | | | -97'092 | -357'218 | -2'400 | | | -456'710 |
| Stand 31. Dezember 2018 (Swiss GAAP FER) | 2'855'086 | -1'097'871 | 2'079'183 | 121'107 | 2'780 | 622'985 | -3'954'559 | 628'711 |

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2019

Grundlagen der Rechnungslegung

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

Die Liegenschaft Hüs Witblig wird linear über 50 Jahre und nicht über 33.3 Jahre abgeschrieben.

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. Für das Hüs Witblig liegt die Nutzungsdauer bei 50 Jahren. Die übrigen Sachanlagen werden wie folgt abgeschrieben:

| Anlagekategorie | | Nutzungsdauer in Jahren * | Abschreibung in % vom Anschaffungswert |
|----------------------------------|--|--|--|
| Immobilien Sachanlagen | | | |
| A0 | Bebautes und unbebautes Land, Bau-rechte | unbeschränkt | 0% |
| A1-An | Gebäude | 400 Monate (33.3 Jahre) | 3% |
| B1 | Bauprovisorien (falls nicht in Bauab-rechnung enthalten) | Individuelle Nutzungsdauer gemäss tat-sächlicher Dauer der Nutzung des Provi-soriums | |
| Installationen | | | |
| C1 | Allgemeine Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroin-stallation inkl. Verkabelung) (im Brandversicherungswert berücksich-tigt) | 240 Monate (20 Jahre) | 5% |
| C2 | Anlagespezifische Installationen (im Brandversicherungswert nicht berück-sichtigt) | 240 Monate (20 Jahre) | 5% |
| Mobile Sachanlagen | | | |
| D1 | Möbiliar und Einrichtungen | 120 Monate (10 Jahre) | 10% |
| D2 | Büromaschinen und Kommunikati-onssysteme | 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, Appara-te, 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. Verkabe-lung, usw.) | 48 Monate (4 Jahre) | 25% |
| F2 | IT-Anlagen – Software Upgrades | 48 Monate (4 Jahre) | 25% |

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2019

Derivative Finanzinstrumente

Zu Absicherungszwecken gehaltene derivative Finanzinstrumente werden lediglich im Anhang offengelegt.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten werden in der Bilanz zum Nominalwert erfasst.

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.

Organisationskapital

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

Nahestehende Personen

Als nahestehende Personen gelten die Stiftungsräte und die Geschäftsleitung der Steinhauser-Casanova Stiftung. Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber nahestehende Personen werden in der Jahresrechnung separat ausgewiesen.

Erläuterungen zur Jahresrechnung

in CHF

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 1 Flüssige Mittel | | |
| Kassa | 10'521 | 10'916 |
| Postcheck | 6'852 | 3'253 |
| Bankguthaben | 124'823 | 170'934 |
| Flüssige Mittel | 142'196 | 185'103 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| 2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte | 135'955 | 117'503 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand | 44'379 | 28'900 |
| Wertberichtigungen | 0 | 0 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 180'334 | 146'403 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| 3 Andere kurzfristige Forderungen | | |
| Andere kurzfristige Forderungen Dritte | 12'630 | 10'522 |
| Andere kurzfristige Forderungen öffentliche Hand | 2'152 | 4'158 |
| Andere kurzfristige Forderungen Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen | 54'819 | 0 |
| Andere kurzfristige Forderungen | 69'601 | 14'680 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| 4 Vorräte | | |
| Lebensmittel | 13'013 | 15'070 |
| Wasch- und Reinigungsmittel | 2'679 | 3'460 |
| Medikamente, Pflege- und medizinischer Bedarf | 2'856 | 3'012 |
| Vorräte | 18'548 | 21'542 |

5 Sachanlagen

| 2019 (Swiss GAAP FER) | Immobilie Sachanlagen | Installationen | Mobile Sachanlagen | Medizintechnische Anlagen | Informatikanlagen | Total Sachanlagen |
|--------------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Anschaffungskosten | | | | | | |
| Stand per 1.1. | 6'901'528 | 2'754'386 | 157'384 | 26'932 | 105'257 | 9'945'487 |
| Zugänge | | | | 101'683 | | 101'683 |
| Veränderung von aktuellen Werten | | | | | | |
| Abgänge | | | -13'025 | | | -13'025 |
| Umgliederungen | | | | | | |
| Stand per 31.12. | 6'901'528 | 2'754'386 | 144'359 | 128'615 | 105'257 | 10'034'145 |
| Kumulierte Wertberichtigungen | | | | | | |
| Stand per 1.1. | 2'312'516 | 1'638'193 | 125'583 | 26'932 | 74'020 | 4'177'244 |
| Planmässige Abschreibungen | 178'347 | 137'719 | 9'488 | 2'124 | 15'423 | 343'101 |
| Wertbeeinträchtigungen | | | | | | |
| Abgänge | | | -13'025 | | | -13'025 |
| Umgliederungen | | | | | | |
| Stand per 31.12. | 2'490'863 | 1'775'912 | 122'046 | 29'056 | 89'443 | 4'507'320 |
| Buchwert per 31.12. | 4'410'665 | 978'474 | 22'313 | 99'559 | 15'814 | 5'526'825 |

| 2018 (Swiss GAAP FER) | Immobilie Sachanlagen | Installationen | Mobile Sachanlagen | Medizintechnische Anlagen | Informatikanlagen | Total Sachanlagen |
|--------------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Anschaffungskosten | | | | | | |
| Stand per 1.1. | 6'901'528 | 2'754'386 | 132'205 | 26'932 | 77'104 | 9'892'155 |
| Zugänge | | | 25'179 | | 28'153 | 53'332 |
| Veränderung von aktuellen Werten | | | | | | |
| Abgänge | | | | | | |
| Umgliederungen | | | | | | |
| Stand per 31.12. | 6'901'528 | 2'754'386 | 157'384 | 26'932 | 105'257 | 9'945'487 |
| Kumulierte Wertberichtigungen | | | | | | |
| Stand per 1.1. | 2'134'169 | 1'500'473 | 116'338 | 26'932 | 58'113 | 3'836'025 |
| Planmässige Abschreibungen | 178'347 | 137'720 | 9'245 | 0 | 15'907 | 341'219 |
| Wertbeeinträchtigungen | | | | | | |
| Abgänge | | | | | | |
| Umgliederungen | | | | | | |
| Stand per 31.12. | 2'312'516 | 1'638'193 | 125'583 | 26'932 | 74'020 | 4'177'244 |
| Buchwert per 31.12. | 4'589'012 | 1'116'193 | 31'801 | 0 | 31'237 | 5'768'243 |

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------------------|------------------|
| 6 Finanzanlagen | | |
| Wertschriften | 6'000 | 6'000 |
| Finanzanlagen | 6'000 | 6'000 |
| 7 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte | 101'191 | 76'921 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand | 187 | 0 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 101'378 | 76'921 |
| 8 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Nahestehende | 0 | 0 |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Dritte | 50'200 | 52'855 |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 50'200 | 52'855 |
| 9 Andere kurzfristige Verbindlichkeiten | | |
| Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen | 59'011 | 91'632 |
| weitere kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte | 5'799 | 5'520 |
| Andere kurzfristige Verbindlichkeiten | 64'810 | 97'152 |
| 10 Passive Rechnungsabgrenzung | | |
| Abgrenzung Januarrenten | 17'315 | 18'090 |
| Abgrenzungen Ferien und Überzeit | 36'978 | 46'667 |
| Abgrenzung Sitzungsgelder Stiftungsrat / Betriebskommission | 5'050 | 8'415 |
| übrige passive Rechnungsabgrenzungen | 11'008 | 12'265 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 70'351 | 85'437 |
| 11 Langfristige Finanzverbindlichkeiten | | |
| Langfristige Finanzverbindlichkeiten Dritte | 5'038'200 | 4'859'400 |
| Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 5'038'200 | 4'859'400 |

12 Zweckgebundene Fonds

| 2019 | zweckgebundene Fonds Kanton | Total Fonds |
|-------------------------|--------------------------------|----------------|
| Stand per 1.1. | 341'654 | 341'654 |
| Erträge (intern) | | |
| Zuweisungen | | |
| interne Fondstransfers | | |
| Verwendung | -14'837 | -14'837 |
| Stand per 31.12. | 326'817 | 326'817 |

| 2018 | zweckgebundene Fonds Kanton | Total Fonds |
|-------------------------|--------------------------------|----------------|
| Stand per 1.1. | 356'492 | 356'492 |
| Erträge (intern) | | |
| Zuweisungen | | |
| interne Fondstransfers | | |
| Verwendung | -14'838 | -14'838 |
| Stand per 31.12. | 341'654 | 341'654 |

2019 **2018**

13 Erträge aus Lieferungen und Leistungen

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Ertrag aus Lieferungen und Leistungen für Bewohner | 1'366'242 | 1'174'298 |
| Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte | 33'414 | 21'999 |
| übrige Erträge aus Lieferungen und Leistungen an Bewohner | 115'880 | 90'242 |
| Beiträge öffentliche Hand | 2'100 | 2'100 |
| Beitrag Gemeinde Obersaxen | 250'000 | 250'000 |
| Beiträge und Spenden | 87'867 | 107'218 |
| Erträge aus Lieferungen und Leistungen | 1'855'503 | 1'645'857 |

14 Personalaufwand

| | | |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Besoldungsaufwand | 1'408'536 | 1'507'309 |
| Sozialversicherungsaufwand | 224'262 | 239'120 |
| übriger Personalaufwand | 55'051 | 36'998 |
| Personalaufwand | 1'687'849 | 1'783'427 |

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| 15 Sachaufwand | | |
| Medizinischer- / Pflegebedarf | 16'178 | 19'287 |
| Lebensmittelaufwand | 64'668 | 62'355 |
| Haushaltsaufwand | 20'814 | 19'923 |
| Unterhalt und Reparaturen | 13'474 | 14'002 |
| Nicht aktivierbare Anlagen | 26'676 | 32'597 |
| Aufwand für Energie und Wasser | 42'636 | 43'079 |
| Verwaltungs- und Informatikaufwand | 117'464 | 99'498 |
| Übriger bewohnerbezogener Aufwand | 3'991 | 3'679 |
| Übriger nicht bewohnerbezogener Aufwand | 33'600 | 35'246 |
| Auslagen für Veranstaltungen | 6'773 | 9'297 |
| Sachaufwand | 346'274 | 338'963 |
| 16 Finanzergebnis | | |
| Kreditzinsaufwand | 11'104 | 6'726 |
| Darlehenszinsaufwand | 20'093 | 20'305 |
| Hypothekarzinsen | 102'611 | 103'160 |
| Finanzaufwand | 133'808 | 130'191 |
| Kapitalzinsertrag | 0 | 0 |
| Finanzertrag | 0 | 0 |
| 17 Betriebsfremdes Ergebnis | | |
| Erträge Restaurant | 229'149 | 229'097 |
| Liegenschaftsertrag | 281'649 | 301'230 |
| Betriebsfremder Ertrag | 510'798 | 530'327 |
| Aufwände Cafeteria | 87'361 | 91'136 |
| Liegenschaftsaufwand | 103'294 | 107'321 |
| Betriebsfremder Aufwand | 190'655 | 198'457 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | |
| Zuschuss BVG Sicherheitsfonds 2018 | 7'540 | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 7'540 | 0 |
| Diverse | 0 | 0 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 |

31.12.2019 31.12.2018

18 Verpfändete Aktiven / Grundpfandverschreibung

| | | |
|------------------------------|-----------|-----------|
| Buchwerte der Liegenschaften | 4'410'665 | 4'589'012 |
| Inhaberschuldbriefe | 6'120'000 | 6'120'000 |
| Grundpfandverschreibung | 530'000 | 530'000 |
| beanspruchte Kredite total | 5'088'400 | 4'912'255 |

19 Brandversicherungswert / Verkehrswert

| | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Brandversicherungswert Gebäude | 9'338'300 | 9'223'300 |
| Amtlicher Verkehrswert Gebäude | 9'422'000 | 9'422'000 |

20 Verbindlichkeiten Vorsorgeeinrichtungen

Die Mitarbeitenden der Steinhauser-Casanova Stiftung sind bei der Swiss Life Sammelstiftung versichert.

Es bestehen keine Arbeitgeberbeitragsreserven.

| | Überdeckung per | | Wirtschaftlicher Anteil der Organisation | | Auf die Periode abgegrenzte Beiträge | Vorsorgeaufwand im Personalaufwand | |
|---------------------------|------------------|------------|--|------------|--------------------------------------|------------------------------------|------------|
| | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2019 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Swiss Life Sammelstiftung | Vollversicherung | | keine Angaben | | 40'356 | 77'183 | 81'544 |

21 Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten

| | Beginn | Laufzeit | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------|-----------|-----------|------------|------------|
| Kopiergerät Canon | März 2019 | 60 Monate | 7'782 | 10'177 |

22 Derivative Finanzinstrumente - Zinssatzwapgeschäfte

| | | |
|------------------------|-----------|-----------|
| Kontraktvolumen | 2'600'000 | 2'600'000 |
| Wiederbeschaffungswert | -378'934 | -316'906 |

Im vorliegenden Fall handelt es sich ausschliesslich um die Absicherung von variablen Hypothekarzinsen, die sich bilanziell noch nicht auswirken und mit hoher Wahrscheinlichkeit eintreten. Die Wertveränderungen werden nicht im Eigenkapital erfasst. Die Laufzeiten der Zinssatzwapgeschäfte enden am 30. Juni 2028.

23 Stetigkeit der Darstellung - Hüs Witbligg

Die Jahresrechnung 2019 wurde bis auf die Liegenschaft Hüs Witbligg vollständig in Übereinstimmung mit dem Handbuch Swiss GAAP FER des Bündner Spitals- und Heimverbandes erstellt.

24 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine Ereignisse eingetroffen, welche eine Neubeurteilung einzelner Bilanzpositionen per 31. Dezember 2019 zur Folge hätten. Aufgrund des globalen Auftretens des Coronavirus ist es gemäss Einschätzung des Stiftungsrates zum jetzigen Zeitpunkt nicht möglich, die finanziellen Auswirkungen abzuschätzen. Aus heutiger Sicht gibt es keine Anzeichen, dass die Leistungserbringung an die Bewohner nicht gewährleistet ist. Der Stiftungsrat wird sich auch in den kommenden Monaten mit dieser ausserordentlichen Situation auseinandersetzen und falls erforderlich, entsprechende Massnahmen einleiten.

25 Eventualverbindlichkeiten

Per Bilanzstichtag bestehen keine wesentlichen Eventualverbindlichkeiten bzw. -forderungen.

26 Anzahl Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Die Anzahl Vollzeitstellen liegt im Jahresdurchschnitt bei 21 (Vorjahr 23) Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

27 Liquiditätsengpässe - Unternehmensfortführung

Die im Frühjahr 2019 vom Stiftungsrat beschlossenen Massnahmen zeigen Wirkung. Der Wechsel in der Heimleitung und die damit verbundene Reduktion des Anstellungsumfanges führen zu wesentlichen Einsparungen in der Administration. Die weitere Reduktion des Stellenplanes wurde durch die Heimleitung und Leitung Pflegedienst konsequent umgesetzt. Für das Jahr 2019 ergibt sich somit ein um CHF 100'000 verringerter Personalaufwand. Der Stellenplan wird periodisch kritisch überprüft. Dies führt zu weiteren Einsparungen beim Besoldungsaufwand im Restaurant ab Juli 2020. Durch eine klare Regelung der Verantwortlichkeiten in allen Bereichen und einen kooperativen Führungsstil wurde die Teamzusammenarbeit gestärkt. Die Qualität der erbrachten Leistungen ist unvermindert gut. Auf der Einnahmenseite führte die sehr gute Belegung ab September 2019 und ein höherer Pflegebedarf der Bewohnenden zu einer Zunahme der Grund- und Pflgetaxen von CHF 192'000.00. Auch im Bereich der Dienstleistungen für die Mieter konnte ein Mehrertrag von rund CHF 25'600 erzielt werden. Die Vorgaben des Budgets konnten beinahe eingehalten werden.

Dadurch konnte auf die Beanspruchung eines Darlehens von der Gemeinde Obersaxen Mundaun verzichtet werden. Der bei der Hausbank Credit Suisse erhöhte Festvorschuss konnte im 1. Quartal 2020 bereits um CHF 100'000 reduziert werden.

Im Jahr 2020 gilt es die Leistungsvereinbarung mit der Gemeinde Obersaxen Mundaun für den jährlichen Betriebsbeitrag zu erneuern. Dies ist für die Steinhauser-Casanova Stiftung überlebenswichtig. Seit Beginn des Projektes Steinhauser Zentrum ist es dem Stiftungsrat gelungen, jährlich einen ausserordentlichen Ertrag an Gönner- und Spendengeldern zu gewinnen (2019: CHF 87'867). Trotz gleich bleibendem Effort dürfte dies in Zukunft nicht immer möglich sein.

Zusammenfassend kann festgestellt werden, dass für die Fortführung des Betriebes Steinhauser Zentrum eine hohe Belegung im Pflegebereich und eine straffe Gestaltung des Stellenplanes notwendig sind.

Der Stiftungsrat befasst sich mit der Schaffung von zusätzlichen Wohnmöglichkeiten für Senioren, was zu einer besseren Auslastung aller Bereiche und damit zu einem stabileren finanziellen Fundament führen wird. Von der Fortführung der Betriebstätigkeit ist der Stiftungsrat überzeugt.

28 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 des Stiftung, namentlich Stiftungsrat, Betriebskommission 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 Steinhauser-Casanova Stiftung verbuchten Vergütungen an den vorstehenden Personenkreis in den Ausweis einbezogen.

2. Mitglieder der Organe

| Stiftungsrat | Betriebskommission | Geschäftsleitung |
|------------------|--------------------|-------------------|
| Thomas Mirer | Thomas Mirer | Carmen Rensch |
| Ernst Sax | Josef Nigg | Josef Nigg |
| Mario Casanova | Katja Boner-Alig | Caroline Casanova |
| Robert Brunold | Martina Flüeler | |
| Martina Flüeler | Carmen Rensch | |
| Josef Nigg | Caroline Casanova | |
| Michael Cahenzli | | |

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 01.01.2019 und 31.12.2019 verbucht wurden.

| Organe | Netto- vergütung | Spesen | Gesamt- vergütung |
|--|---------------------|--------|----------------------|
| Stiftungsrat | | | |
| Thomas Mirer | - | - | - |
| Ernst Sax | - | - | - |
| Mario Casanova | - | - | - |
| Robert Brunold | 240 | - | 240 |
| Martina Flüeler | - | - | - |
| Josef Nigg | 80 | - | 80 |
| Michael Cahenzli | - | - | - |
| Betriebskommission | | | |
| Thomas Mirer | 1'675 | - | 1'675 |
| Josef Nigg | 2'735 | - | 2'735 |
| Martina Flüeler | - | - | - |
| Carmen Rensch | - | - | - |
| Katja Boner-Alig | - | - | - |
| Caroline Casanova | - | - | - |
| Total | | | 4'730 |
| Geschäftsleitung - 3 Mitglieder | 93'371 | - | 93'371 |