

**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
<b>AKTIVEN</b>			
<b>Umlaufvermögen</b>			
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
<b>Umlaufvermögen</b>		<b>434'633</b>	<b>367'887</b>
<b>Anlagevermögen</b>			
Sachanlagen	5	5'526'825	5'768'243
Finanzanlagen	6	6'000	6'000
<b>Anlagevermögen</b>		<b>5'532'825</b>	<b>5'774'243</b>
<b>TOTAL AKTIVEN</b>		<b>5'967'458</b>	<b>6'142'130</b>
<b>PASSIVEN</b>			
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>			
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
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		<b>286'739</b>	<b>312'365</b>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>			
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	11	5'038'200	4'859'400
Zweckgebundene Fonds	12	326'817	341'654
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>		<b>5'365'017</b>	<b>5'201'054</b>
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>5'651'756</b>	<b>5'513'419</b>
<b>Organisationskapital</b>			
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
<b>Total Organisationskapital</b>		<b>315'702</b>	<b>628'711</b>
<b>TOTAL PASSIVEN</b>		<b>5'967'458</b>	<b>6'142'130</b>

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

\*\* 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
<b>Geldzu(ab)fluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow)</b>		<b>-102'532</b>	<b>-89'138</b>
Investitionen Sachanlagen (Zugänge)		-101'683	-53'332
<b>Geldzu(ab)fluss aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-101'683</b>	<b>-53'332</b>
Veränderung (kurz- und langfristige) Finanzverbindlichkeiten		176'145	-47'445
Veränderung zweckgebundene Fonds		-14'837	-14'838
<b>Geldzu(ab)fluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>161'308</b>	<b>-62'283</b>
<b>Total Geldfluss</b>		<b>-42'907</b>	<b>-204'753</b>
Flüssige Mittel zu Beginn des Geschäftsjahres	1	185'103	389'856
Flüssige Mittel am Ende des Geschäftsjahres	1	142'196	185'103
<b>Veränderung flüssige Mittel</b>		<b>-42'907</b>	<b>-204'753</b>

## 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
<b>Stand 1. Januar 2019 (Swiss GAAP FER)</b>	<b>2'855'086</b>	<b>-1'097'871</b>	<b>2'079'183</b>	<b>121'107</b>	<b>2'780</b>	<b>622'985</b>	<b>-3'954'559</b>	<b>628'711</b>
Zuweisungen				337'867				337'867
Zuweisung Jahresergebnis		-213'137						-213'137
Verwendung			-97'092	-337'867	-2'780			-437'739
<b>Stand 31. Dezember 2019 (Swiss GAAP FER)</b>	<b>2'855'086</b>	<b>-1'311'008</b>	<b>1'982'091</b>	<b>121'107</b>	<b>0</b>	<b>622'985</b>	<b>-3'954'559</b>	<b>315'702</b>

  

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
<b>Stand 1. Januar 2018 (Swiss GAAP FER)</b>	<b>2'855'086</b>	<b>-596'128</b>	<b>2'126'275</b>	<b>121'107</b>	<b>5'180</b>	<b>622'985</b>	<b>-3'954'559</b>	<b>1'229'946</b>
Zuweisungen				357'218				357'218
Zuweisung Jahresergebnis		-501'743						-501'743
Verwendung			-97'092	-357'218	-2'400			-456'710
<b>Stand 31. Dezember 2018 (Swiss GAAP FER)</b>	<b>2'855'086</b>	<b>-1'097'871</b>	<b>2'079'183</b>	<b>121'107</b>	<b>2'780</b>	<b>622'985</b>	<b>-3'954'559</b>	<b>628'711</b>

## 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
<b>Immobilien Sachanlagen</b>			
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	
<b>Installationen</b>			
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%
<b>Mobile Sachanlagen</b>			
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%
<b>Medizintechnische Anlagen</b>			
E1	Medizintechnische Anlagen, Appara-te, Geräte, Instrumente	96 Monate (8 Jahre)	12.5%
E2	Software Upgrades	36 Monate (3 Jahre)	33.33%
<b>Informatikanlagen</b>			
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
<b>1 Flüssige Mittel</b>		
Kassa	10'521	10'916
Postcheck	6'852	3'253
Bankguthaben	124'823	170'934
<b>Flüssige Mittel</b>	<b>142'196</b>	<b>185'103</b>

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

<b>3 Andere kurzfristige Forderungen</b>		
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
<b>Andere kurzfristige Forderungen</b>	<b>69'601</b>	<b>14'680</b>

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

**5 Sachanlagen**

2019 (Swiss GAAP FER)	Immobilie Sachanlagen	Installationen	Mobile Sachanlagen	Medizintechnische Anlagen	Informatikanlagen	Total Sachanlagen
<b>Anschaffungskosten</b>						
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						
<b>Stand per 31.12.</b>	<b>6'901'528</b>	<b>2'754'386</b>	<b>144'359</b>	<b>128'615</b>	<b>105'257</b>	<b>10'034'145</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>						
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						
<b>Stand per 31.12.</b>	<b>2'490'863</b>	<b>1'775'912</b>	<b>122'046</b>	<b>29'056</b>	<b>89'443</b>	<b>4'507'320</b>
<b>Buchwert per 31.12.</b>	<b>4'410'665</b>	<b>978'474</b>	<b>22'313</b>	<b>99'559</b>	<b>15'814</b>	<b>5'526'825</b>

2018 (Swiss GAAP FER)	Immobilie Sachanlagen	Installationen	Mobile Sachanlagen	Medizintechnische Anlagen	Informatikanlagen	Total Sachanlagen
<b>Anschaffungskosten</b>						
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						
<b>Stand per 31.12.</b>	<b>6'901'528</b>	<b>2'754'386</b>	<b>157'384</b>	<b>26'932</b>	<b>105'257</b>	<b>9'945'487</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>						
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						
<b>Stand per 31.12.</b>	<b>2'312'516</b>	<b>1'638'193</b>	<b>125'583</b>	<b>26'932</b>	<b>74'020</b>	<b>4'177'244</b>
<b>Buchwert per 31.12.</b>	<b>4'589'012</b>	<b>1'116'193</b>	<b>31'801</b>	<b>0</b>	<b>31'237</b>	<b>5'768'243</b>

	31.12.2019	31.12.2018
<b>6 Finanzanlagen</b>		
Wertschriften	6'000	6'000
<b>Finanzanlagen</b>	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>
<b>7 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	101'191	76'921
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand	187	0
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>101'378</b>	<b>76'921</b>
<b>8 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>		
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Nahestehende	0	0
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Dritte	50'200	52'855
<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>50'200</b>	<b>52'855</b>
<b>9 Andere kurzfristige Verbindlichkeiten</b>		
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen	59'011	91'632
weitere kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte	5'799	5'520
<b>Andere kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>64'810</b>	<b>97'152</b>
<b>10 Passive Rechnungsabgrenzung</b>		
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
<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>70'351</b>	<b>85'437</b>
<b>11 Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>		
Langfristige Finanzverbindlichkeiten Dritte	5'038'200	4'859'400
<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>5'038'200</b>	<b>4'859'400</b>

## 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
<b>Stand per 31.12.</b>		<b>326'817</b>	<b>326'817</b>

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

**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
<b>Erträge aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>1'855'503</b>	<b>1'645'857</b>

## 14 Personalaufwand

Besoldungsaufwand	1'408'536	1'507'309
Sozialversicherungsaufwand	224'262	239'120
übriger Personalaufwand	55'051	36'998
<b>Personalaufwand</b>	<b>1'687'849</b>	<b>1'783'427</b>

	2019	2018
<b>15 Sachaufwand</b>		
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
<b>Sachaufwand</b>	<b>346'274</b>	<b>338'963</b>
<b>16 Finanzergebnis</b>		
Kreditzinsaufwand	11'104	6'726
Darlehenszinsaufwand	20'093	20'305
Hypothekarzinsen	102'611	103'160
<b>Finanzaufwand</b>	<b>133'808</b>	<b>130'191</b>
Kapitalzinsertrag	0	0
<b>Finanzertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17 Betriebsfremdes Ergebnis</b>		
Erträge Restaurant	229'149	229'097
Liegenschaftsertrag	281'649	301'230
<b>Betriebsfremder Ertrag</b>	<b>510'798</b>	<b>530'327</b>
Aufwände Cafeteria	87'361	91'136
Liegenschaftsaufwand	103'294	107'321
<b>Betriebsfremder Aufwand</b>	<b>190'655</b>	<b>198'457</b>
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		
Zuschuss BVG Sicherheitsfonds 2018	7'540	0
<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>7'540</b>	<b>0</b>
Diverse	0	0
<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 Witblig**

Die Jahresrechnung 2019 wurde bis auf die Liegenschaft Hüs Witblig 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
<b>Stiftungsrat</b>			
Thomas Mirer	-	-	-
Ernst Sax	-	-	-
Mario Casanova	-	-	-
Robert Brunold	240	-	240
Martina Flüeler	-	-	-
Josef Nigg	80	-	80
Michael Cahenzli	-	-	-
<b>Betriebskommission</b>			
Thomas Mirer	1'675	-	1'675
Josef Nigg	2'735	-	2'735
Martina Flüeler	-	-	-
Carmen Rensch	-	-	-
Katja Boner-Alig	-	-	-
Caroline Casanova	-	-	-
<b>Total</b>			<b>4'730</b>
<b>Geschäftsleitung - 3 Mitglieder</b>	<b>93'371</b>	-	<b>93'371</b>