

Bericht der Revisionsstelle
an den Stiftungsrat der
Fundaziun PUNTREIS
7180 Disentis/Mustér

Bericht der Revisionsstelle zur Konzernrechnung 2016

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Konzernrechnung der Fundaziun PUNTREIS, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Organisationskapitalnachweis und Anhang für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Stiftungsrates

Der Stiftungsrat ist für die Aufstellung der Konzernrechnung in Übereinstimmung mit den Richtlinien der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER), dem Handbuch Swiss GAAP FER des Bündner Spital- und Heimverbandes, den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Konzernrechnung, 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 Konzernrechnung 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 Konzernrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Konzernrechnung 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 Konzernrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das

interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Konzernrechnung 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 Konzernrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Präfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Konzernrechnung für das am 31. Dezember 2016 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 Heimverbandes und entspricht dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde.

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 und Art. 11 RAG) 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 Konzernrechnung zu genehmigen.

SOLIDA Treuhand AG



Martin G. Cavegn

Eidg. dipl. Treuhandexperte zugelassener
Revisionsexperte
leitender Revisor



Chantal Widmer

Eidg. dipl. Treuhandexpertin

Sedrun, 3. April 2017

Beilage

Konzernrechnung 2016 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Organisationskapitalnachweis und Anhang)

Fundaziun PUNTREIS

Konsolidierte Bilanz per 31. Dezember 2016

	Ziffer im Anhang	31.12.2016		31.12.2015	
		CHF	%	CHF	%
Flüssige Mittel	1	1'284'123.00	5.0%	1'304'906.26	5.0%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	680'066.95	2.7%	775'114.05	3.0%
Übrige kurzfristige Forderungen	3	119'099.00	0.5%	64'582.45	0.2%
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	4	64'261.73	0.3%	69'692.70	0.3%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	5	3'541.70	0.0%	46'170.65	0.2%
Total Umlaufvermögen		2'151'092.38	8.4%	2'260'466.11	8.6%
Finanzanlagen	6	400.00	0.0%	400.00	0.0%
Sachanlagen	7	23'308'490.54	91.5%	23'964'979.95	91.4%
Total Anlagevermögen		23'308'890.54	91.6%	23'965'379.95	91.4%
TOTAL AKTIVEN		25'459'982.92	100.0%	26'225'846.06	100.0%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9	97'463.16	0.4%	155'980.60	0.6%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	10	85'817.35	0.3%	103'715.19	0.4%
Rückstellungen	11	-	0.0%	25'000.00	0.1%
Zweckgebundene Fonds	12	285'436.63	1.1%	290'153.26	1.1%
Passive Rechnungsabgrenzungen	13	14'808.60	0.1%	50'076.55	0.2%
Total Kurzfristiges Fremdkapital		483'525.74	1.9%	624'925.60	2.4%
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	14	11'400'000.00	44.8%	12'000'000.00	45.8%
Langfristige Rückstellungen Immobilien	8	12'036'064.29	47.3%	12'439'599.12	47.4%
Total Langfristiges Fremdkapital		23'436'064.29	92.1%	24'439'599.12	93.2%
Total Fremdkapital		23'919'590.03	93.9%	25'064'524.72	95.6%
Organisationskapital		180'000.00	0.7%	180'000.00	0.7%
Bewertungsreserve FER		-	0.0%	48'847.05	0.2%
Gesetzliche Gewinnreserven		20'000.00	0.1%	20'000.00	0.1%
Freiwillige Gewinnreserven		1'340'392.89	5.3%	912'474.29	3.5%
Total Organisationskapital		1'540'392.89	6.1%	1'161'321.34	4.4%
TOTAL PASSIVEN		25'459'982.92	100.0%	26'225'846.06	100.0%

Fundaziun PUNTREIS

Konsolidierte Erfolgsrechnung vom 1. Januar - 31. Dezember 2016

	Ziffer im Anhang	2016 CHF	2015 CHF
Nettoerträge aus Lieferungen und Leistungen	15	6'317'967.60	6'774'803.50
Investitionsbeiträge	16	568'000.00	638'837.50
Betriebsertrag		6'885'967.60	7'413'641.00
Personalaufwand	17	4'940'847.25	5'443'666.00
Verwaltungsaufwand	18	7'908.50	-
Sachaufwand	19	818'063.19	927'474.22
Mietaufwand	20	125'800.00	149'305.00
Abschreibungen auf Sachanlagen	7	781'994.81	815'441.88
Betriebsaufwand		6'674'613.75	7'335'887.10
Betriebliches Ergebnis		211'353.85	77'753.90
Finanzertrag	21	24.20	328.70
Finanzaufwand	21	235'841.33	247'329.44
Finanzergebnis		-235'817.13	-247'000.74
Auflösung langfristige Rückstellungen	8	403'534.83	403'534.83
Ergebnis langfristige Rückstellungen		403'534.83	403'534.83
Verwendung aus zweckgebundenen Fonds (kurz- u. langfristig)	16	568'000.00	638'837.50
Zuweisung an zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)	16	568'000.00	638'837.50
Fondsergebnis zweckgebundene Fonds		-	-
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital		379'071.55	234'287.99

Fundaziun PUNTREIS

Konsolidierte Geldflussrechnung vom 1. Januar - 31. Dezember 2016

Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow)	Jahr 2016 CHF	Jahr 2015 CHF
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital	379'072	234'288
+ Abschreibungen	781'995	815'442
+/- Bildung und Auflösung von Rückstellungen (kurz- und langfristig)	-25'000	-30'000
+/- Bildung und Auflösung Langfristige Rückstellungen Immobilien	-403'535	-403'535
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	95'047	60'192
+/- Abnahme / Zunahme Übrige kurzfristige Forderungen	-54'517	-23'620
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	5'431	-10'413
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	42'629	16'738
+/- Zunahme / Abnahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-58'517	-7'632
+/- Zunahme / Abnahme Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-17'898	-119'792
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-35'268	9'636
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	709'439	541'304
- Investitionen Sachanlagen (Zugänge)	-125'505	-341'852
- Investitionen Finanzanlagen	-	-
+ Desinvestitionen Sachanlagen (Abgänge)	-	-
+ Desinvestitionen Finanzanlagen	-	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-125'505	-341'852
+/- Zunahme / Abnahme Zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)	-4'717	-5'050
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-600'000	-
+/- Zunahme / Abnahme Organisationskapital	-	-
+/- Zunahme / Abnahme Reserven für Instandsetzung- und Erneuerung	-	-
+/- Zunahme / Abnahme Bewertungsreserve FER	-48'847	-
+/- Zunahme / Abnahme freiwillige Gewinnreserven	48'847	-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-604'717	-5'050
Total Geldfluss	-20'783	194'402
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresbeginn	1'304'906	1'110'504
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresende	1'284'123	1'304'906
Veränderung Flüssige Mittel	-20'783	194'402

Fundaziun PUNTREIS

Konsolidierte Rechnung über die Veränderung des Organisationskapitals

2016

CHF	Organisationskapital	Reserve für Instandsetzung und Erneuerung	Bewertungsreserve FER	Gesetzliche Gewinnreserven	Freiwillige Gewinnreserven	Total
Organisationskapital per 01.01.2016	180'000	-	48'847	20'000	912'474	1'161'321
Zuweisungen	-	-	-	-	-	-
Verwendungen	-	-	-48'847	-	48'847	-
Jahresgewinn	-	-	-	-	379'072	379'072
Organisationskapital per 31.12.2016	180'000	-	-	20'000	1'340'393	1'540'393

2015

CHF	Organisationskapital	Reserve für Instandsetzung und Erneuerung	Bewertungsreserve FER	Gesetzliche Gewinnreserven	Freiwillige Gewinnreserven	Total
Organisationskapital per 01.01.2015	180'000	-	48'847	20'000	678'186	927'033
Zuweisungen	-	-	-	-	-	-
Verwendungen	-	-	-	-	-	-
Jahresgewinn	-	-	-	-	234'288	234'288
Organisationskapital per 31.12.2015	180'000	-	48'847	20'000	912'474	1'161'321

Fundaziun PUNTREIS

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung 2016

Grundlagen der Rechnungslegung

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

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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

Flüssige Mittel und Wertschriften

Diese Position umfasst Kasse, Geldkonten bei der Bank, Festgelder und Geldmarktpapiere mit einer Laufzeit unter 3 Monaten. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert bzw. zum Marktwert am Bilanzstichtag.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Bewertung erfolgt zu Nominalwerten abzüglich der notwendigen Wertberichtigungen. Es gelangen die folgenden pauschalen Wertberichtigungen zur Anwendung:

- 0% für nicht verfallene Forderungen
- 0% für 1 bis 90 Tage verfallene Forderungen
- 25% für 91 bis 180 Tage verfallene Forderungen
- 50% für 181 bis 360 Tage verfallene Forderungen
- 100% für über 361 Tage verfallene Forderungen

Vorräte

Die Bewertung der Vorräte erfolgt zu den Anschaffungs- oder Herstellkosten oder zum tieferen realisierbaren Marktwert.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Diese Position umfasst die aus den sachlichen und zeitlichen Abgrenzungen der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultierenden Aktivposten. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen.

Finanzanlagen

Diese Position enthält Wertschriften, die im Sinne einer langfristigen Anlage gehalten werden. Die Bewertung erfolgt zu Marktwerten am Bilanzstichtag.

Sachanlagen

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungswerten unter Abzug kumulierter Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen werden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer des Anlageguts vorgenommen. Diese wurden wie folgt festgelegt:

Anlagekategorie		Nutzungsdauer in Jahren	Abschreibung in % vom Anschaffungswert
Immobilien Sachanlagen			
A0	Bebautes und unbebautes Land, Baurechte	unbeschränkt	0%
A1-An	Gebäude	400 Monate (33.3 Jahre)	3%
B1	Bauprovvisorien (falls nicht in Bauabrechnung enthalten)	Individuelle Nutzungsdauer gemäss tatsächlicher Dauer der Nutzung des Provisoriums	
Installationen			
C1	Allgemeine Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen inkl. Verkabelung) (Im Brandversicherungswert berücksichtigt)	240 Monate (20 Jahre)	5%
C2	Anlagespezifische Installationen (im Brandversicherungswert nicht berücksichtigt)	240 Monate (20 Jahre)	5%
Mobile Sachanlagen			
D1	Möbiliar und Einrichtungen	120 Monate (10 Jahre)	10%
D2	Büromaschinen und Kommunikationssysteme	60 Monate (5 Jahre)	20%
D3	Fahrzeuge	60 Monate (5 Jahre)	20%
D4	Werkzeuge und Geräte (Betrieb, Technischer Dienst)	60 Monate (5 Jahre)	20%
Medizintechnische Anlagen			
E1	Medizintechnische Anlagen, Apparate, Geräte, Instrumente	96 Monate (8 Jahre)	12.50%
E2	Software Upgrades	36 Monate (3 Jahre)	33.33%
Informatikanlagen			
F1	Hardware (Server, PC, Drucker, Netzwerkkomponenten excl. Verkabelung, usw.)	48 Monate (4 Jahre)	25%
F2	IT-Anlagen - Software Upgrades	48 Monate (4 Jahre)	25%

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten werden in der Bilanz zum Nominalwert erfasst.

Rückstellungen

Eine Rückstellung ist eine auf einem Ereignis der Vergangenheit begründete wahrscheinliche Verpflichtung, deren Höhe und / oder Fälligkeit ungewiss aber schätzbar ist. Die Höhe der Rückstellungen basiert auf der Einschätzung der Organisation und widerspiegelt die per Bilanzstichtag zu erwartenden zukünftigen Mittelabflüsse. Aufgrund von Neubeurteilungen werden Rückstellungen erhöht, beibehalten oder aufgelöst.

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 geäußert. Unter den zweckgebundenen Fonds werden auch die Subventionsbeiträge der öffentlichen Hand ausgewiesen, welche einer Rückzahlungsverpflichtung unterstehen.

Bewertungsreserve FER

Diese Reserve ist durch die Bewertung der Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen und der Sachanlagen gegenüber dem letzten Jahr entstanden.

Organisationskapital

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

Änderung der Darstellung

Im 2016 wurden folgende Positionen umgegliedert, resp. detaillierter ausgewiesen:

- Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen im 2015 enthalten auch Forderungen gegenüber der öffentlichen Hand (Kanton und Gemeinden), diese werden ab 2016 separat im Anhang ausgewiesen.
- Die Erträge aus Lieferungen und Leistungen im 2015 enthalten auch Forderungen gegenüber der öffentlichen Hand (Kanton und Gemeinden), diese werden ab 2016 separat im Anhang ausgewiesen.
- Ab der Jahresrechnung 2016 wird die Position Verwaltungsaufwand separat und nicht mehr in der Position Verwaltungs- und Informatikaufwand als Sachaufwand ausgewiesen.
- Gegenüber der Geldflussrechnung 2015 gab es Umgliederungen entsprechend den Vorgaben von Swiss Gaap FER.
- Umgliederung kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten in übrige kurzfristige Verbindlichkeiten.

Veränderung im Ausweis der MwSt.:

- Die Umsatzsteuer auf dem Mietertrag Disentis wird für die Jahre 2015 und 2016 separat ausgewiesen.

Fundaziun PUNTREIS

Erläuterungen zur konsolidierten Bilanz per 31.12.2016 mit Vorjahresvergleich

1 Flüssige Mittel	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	3'123.80	2'106.30
Bankguthaben	1'280'999.20	1'302'799.96
Total Flüssige Mittel	1'284'123.00	1'304'906.26
2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2016	31.12.2015
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte	537'773.25	776'314.05
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand	148'293.70	-
Debkredere	-6'000.00	-1'200.00
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	680'066.95	775'114.05
3 Übrige kurzfristige Forderungen	31.12.2016	31.12.2015
Übrige kurzfristige Forderungen Dritte	119'090.60	64'567.20
Übrige kurzfristige Forderungen öffentliche Hand	8.40	15.25
Total Übrige kurzfristige Forderungen	119'099.00	64'582.45
4 Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	31.12.2016	31.12.2015
Lebensmittel	18'855.78	15'385.10
Haushalt	14'410.95	11'514.60
Medikamente, Pflege- und medizinischer Bedarf	13'101.70	4'986.15
Übrige Vorräte	-	19'791.65
Cafeteria/Kiosk	4'693.30	4'815.20
Heizölbestand	13'200.00	13'200.00
Total Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	64'261.73	69'692.70
5 Aktive Rechnungsabgrenzungen	31.12.2016	31.12.2015
SVA GR, Gutschrift 2015	-	1'282.05
Visana Gutschrift 2015	-	772.95
FEE Consult AG, Wartungsvertrag 2016	-	1'188.00
SBK Abo für 2016	-	99.00
Visana offene Gutschriften	-	16'494.40
ÖKK offene Guthaben	-	277.25
SVA GR offene Guthaben Coaching	-	1'200.00
Diverse Gutschriften	-	767.50
CSS Ausleihend, Betrag	-	15'800.00
Guthaben Krankentaggelder	-	6'178.25
Div. Vorauszahlungen	-	1'543.40
Helvetia, Gutschrift für Glasschaden	-	567.85
Visana offene Krankentaggelder	3'541.70	-
Total Aktive Rechnungsabgrenzung	3'541.70	46'170.65
6 Finanzanlagen	31.12.2016	31.12.2015
Antellscheine Raiffeisen Bank	400.00	400.00
Total Finanzanlagen	400.00	400.00

7. Sachanlagen	Mobile Sachan- lagen	Immobilie Sachanlagen	Installat- tionen	Via s. Glions	Residenza	Total
Nettobuchwerte 01.01.2016	-	23'011'295.00	810'000.00	35'867.26	107'817.69	23'964'979.95
Anschaffungs- / Herstellkosten						
Stand 01.01.2016	71'800.00	24'477'580.63	900'000.00	35'867.26	107'817.69	25'593'065.58
Zugänge	-	-	-	20'034.25	105'471.15	125'505.40
Veränderung von aktuellen Werten	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-71'800.00	-	-	-	-	-71'800.00
Reklassifikationen	-	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2016	-	24'477'580.63	900'000.00	55'901.51	213'288.84	25'646'770.98
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 01.01.2016	71'800.00	1'466'285.63	90'000.00	-	-	1'628'085.63
Planmässige Abschreibungen	-	734'235.73	45'000.00	2'759.08	-	781'994.81
Wertbeeinträchtigungen	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-71'800.00	-	-	-	-	-71'800.00
Reklassifikationen	-	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2016	-	2'200'521.36	135'000.00	2'759.08	-	2'338'280.44
Nettobuchwerte 31.12.2016	-	22'277'059.27	765'000.00	53'142.43	213'288.84	23'308'490.54
Nettobuchwerte 01.01.2015	36'206.15	23'535'828.76	855'000.00	-	11'534.90	24'438'569.81
Anschaffungs- / Herstellkosten						
Stand 01.01.2015	71'800.00	24'267'878.66	900'000.00	-	11'534.90	25'251'213.56
Zugänge	-	209'701.97	-	35'867.26	96'282.79	341'852.02
Veränderung von aktuellen Werten	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Reklassifikationen	-	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2015	71'800.00	24'477'580.63	900'000.00	35'867.26	107'817.69	25'593'065.58
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 01.01.2015	35'593.85	732'049.90	45'000.00	-	-	812'643.75
Planmässige Abschreibungen	36'206.15	734'235.73	45'000.00	-	-	815'441.88
Wertbeeinträchtigungen	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Reklassifikationen	-	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2015	71'800.00	1'466'285.63	90'000.00	-	-	1'628'085.63
Nettobuchwerte 31.12.2015	-	23'011'295.00	810'000.00	35'867.26	107'817.69	23'964'979.95

8 Langfristige Rückstellungen	Mobile Sachan- lagen	Immobilie Sachanlagen	Installati- onen	Via s. Gions	Residenza	Total
Nettobuchwerte 01.01.2016		12'439'599.12				12'439'599.12
Subventionen Kanton GR		8'750'000.00				8'750'000.00
IE Beiträge bis 2013		4'494'481.95				4'494'481.95
Stand 31.12.2016		13'244'481.95				13'244'481.95
Kumulierte Auflösungen						
Kumulierte Auflösungen		804'882.83				804'882.83
Planmässige Auflösungen		403'534.83				403'534.83
Werbeeinträchtigungen		-				-
Abgänge		-				-
Reklassifikation		-				-
Stand 01.01.2016		1'208'417.66				1'208'417.66
Nettobuchwerte 31.12.2016		12'036'064.29				12'036'064.29

Nettobuchwerte 01.01.2015		13'244'481.95				13'244'481.95
Subventionen Kanton GR		8'750'000.00				8'750'000.00
IE Beiträge bis 2013		4'494'481.95				4'494'481.95
Stand 31.12.2015		13'244'481.95				13'244'481.95
Kumulierte Auflösungen						
Kumulierte Auflösungen per 01.01.2015		401'348.00				401'348.00
Planmässige Auflösungen		403'534.83				403'534.83
Werbeeinträchtigungen		-				-
Abgänge		-				-
Reklassifikation		-				-
Stand 31.12.2015		804'882.83				804'882.83
Nettobuchwerte 31.12.2015		12'439'599.12				12'439'599.12

Weitere Angaben zu den Sachanlagen:	31.12.2016	31.12.2015
Brandversicherungswert der Sachanlagen	16'124'900.00	16'283'600.00

9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2016	31.12.2015
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	97'463.16	155'980.60
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	97'463.16	155'980.60
10 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2016	31.12.2015
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen	17'701.35	15'294.45
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte	25'447.95	75'225.05
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten öffentliche Hand	12'668.05	13'195.69
Depotgelder Bewohner (unverzinslich)	30'000.00	-
Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	85'817.35	103'715.19

11 Rückstellungen	Verwaltungs- aufwand	EDV	Total
Buchwert per 01.01.2016	12'000.00	13'000.00	25'000.00
Bildung	-	-	-
Verwendung	-	-12'447.00	-12'447.00
Auflösung	-12'000.00	-553.00	-12'553.00
Buchwert per 31.12.2016	-	-	-
Buchwert per 01.01.2015	12'000.00	43'000.00	55'000.00
Bildung	-	-	-
Verwendung	-	-30'000.00	-30'000.00
Auflösung	-	-	-
Buchwert per 31.12.2015	12'000.00	13'000.00	25'000.00

12 Zweckgebundene Fonds (kurzfristig)

	PUNTREIS	PUNTREIS Caplutta	Total
Anfangsbestand per 01.01.2016	241'479.23	48'674.03	290'153.26
Erträge (intern)	-	-	-
Zuweisungen	10'186.28	239.80	10'426.08
interne Fondstransfers	-	-	-
Verwendung	-8'879.66	-6'263.05	-15'142.71
Endbestand per 31.12.2016	242'785.85	42'650.78	285'436.63

Anfangsbestand per 01.01.2015	246'590.45	48'612.85	295'203.30
Erträge (intern)	-	-	-
Zuweisungen	563.86	61.18	625.04
Interne Fondstransfers	-	-	-
Verwendung	-5'675.08	-	-5'675.08
Endbestand per 31.12.2015	241'479.23	48'674.03	290'153.26

13 Passive Rechnungsabgrenzungen

	31.12.2016	31.12.2015
Revision	-	11'500.00
Personalaufwand	-	10'000.00
Parkplatzmiete vom Januar 2016	-	100.00
Lohn SL vom 19.12.-31.12.2015	-	28'476.55
Personalaufwand	5'000.00	-
Parkplatzmiete vom Januar 2017	100.00	-
Gutschrift für BW Rechnung	208.60	-
Revision	9'500.00	-
Total Passive Rechnungsabgrenzung	14'808.60	50'076.55

14 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	31.12.2016	31.12.2015
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	11'400'000.00	12'000'000.00
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	11'400'000.00	12'000'000.00

Erläuterungen zur konsolidierten Erfolgsrechnung vom 1. Januar - 31. Dezember 2016

15 Erträge aus Lieferungen und Leistungen	2016	2015
Ertrag aus Lieferung und Leistung für Bewohner	4'952'684.40	6'671'852.60
Ertrag aus Lieferung und Leistung öffentliche Hand	1'200'030.00	-
Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte	165'253.20	102'950.90
Total Erträge aus Lieferungen und Leistungen	6'317'967.60	6'774'803.50
16 Investitionsbeiträge	2016	2015
Investitionsbeiträge	568'000.00	638'837.50
Total Investitionsbeiträge	568'000.00	638'837.50
17 Personalaufwand	2016	2015
Personal im Pflegebereich	2'714'294.00	2'837'265.55
Verwaltungspersonal	278'932.33	322'906.90
Ökonomie, Haus- und Transportdienst	721'370.50	963'434.35
Gastronomie	393'292.91	459'913.00
Personal der technischen Betriebe	128'188.21	133'353.40
Sozialleistungen	641'877.90	684'651.95
Übriger Personalaufwand	62'891.40	42'140.85
Total Personalaufwand	4'940'847.25	5'443'666.00
18 Verwaltungsaufwand	2016	2015
Verwaltungsaufwand (Fundazion PUNTREIS)	7'908.50	-
Total Verwaltungsaufwand	7'908.50	-
19 Sachaufwand	2016	2015
Medizinischer- / Pflegebedarf	59'544.36	62'643.05
Lebensmittelaufwand	313'019.98	367'510.73
Haushaltsaufwand	57'492.35	58'681.95
Unterhalt und Reparaturen	107'602.80	91'285.62
Aufwand für Energie und Wasser	130'624.90	150'764.35
Verwaltungs- und Informalkaufwand	88'676.00	123'227.57
Übriger bewohner-/patientenbezogener Aufwand	3'271.05	8'787.00
Übriger nicht bewohner-/patientenbezogener Aufwand	57'831.75	64'573.95
Total Sachaufwand	818'063.19	927'474.22
20 Mieterfolg	2016	2015
Mietaufwand Sedrun	70'200.00	93'600.00
Mietaufwand MwSt. Disentis	60'240.00	60'240.00
Mietzinsertrag	-4'640.00	-4'535.00
Total Mieterfolg	125'800.00	149'305.00
21 Finanzertrag	2016	2015
Kapitalzinsertrag	24.20	328.70
Total Finanzertrag	24.20	328.70
Finanzaufwand		
Hypothekarzinsaufwand	200'609.60	211'199.15
Baurechtszins	33'000.00	33'000.00
Kapitalzinsaufwand	2'231.73	3'130.29
Total Finanzaufwand	235'841.33	247'329.44
Total Finanzergebnis	-235'817.13	-247'000.74
22 Anzahl Mitarbeiter per 31.12.	2016	2015
PUNTREIS Disentis	81	79
PUNTREIS Sedrun	2	32
Total PUNTREIS	83	111
Ø Vollzeitstellen für das ganze Jahr	2016	2015
PUNTREIS Disentis	61.00	57.15
PUNTREIS Sedrun	11.86	24.23
Total PUNTREIS	72.86	81.38

23 Weitere Angaben

Mietvertrag

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

Verpfändete Aktiven

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

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Die Jahresrechnungen der Fundazion PUNTREIS wurde am 28.02.2017 vom Stiftungsrat genehmigt.

Es sind keine wesentlichen Ereignisse bekannt.

Risikobeurteilung

Der Stiftungsrat hat sich an seiner Sitzung vom 28.02.2017 mit der aktuellen Risikobeurteilung auseinandergesetzt. Er hat die wesentlichen Risiken zur Kenntnis genommen und daraus Massnahmen abgeleitet, damit das Gesamtrisiko minimiert. Es ist nicht ausgeschlossen, dass die erkannten und ermittelten Risiken unvollständig oder falsch gewichtet sind, da bezüglich zukünftiger Entwicklungen teilweise Annahmen getroffen werden mussten.

Eventualverbindlichkeiten

Per Bilanzstichtag bestehen keine Eventualverbindlichkeiten bzw. -forderungen.

Allgemeine Angaben

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

Der Stiftungsrat setzt sich wie folgt zusammen:

Clemens Berther, Präsident

Marlis Venzin-Spescha, Vizepräsidentin

Arno Berther, Mitglied

Carmelia Bindi-Jacomet, Mitglied

Livio Zanetti, Mitglied

Peter Hüssy, Mitglied

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

Der Verwaltungsrat setzt sich wie folgt zusammen:

Peter Binz, Präsident

Baseli Berther, Vizepräsident

Cecilia Maissen-Desax, Mitglied

Alice Deragisch, Mitglied

Clau Giusep Flepp, Mitglied

Hans Huonder, Mitglied

Am 01.01.2014 wurde der operative Betrieb des Alters- und Pflegeheims Tgèsa s. Vigeli, Sedrun, übernommen und per 31.12.2016 geschlossen.

Disentis/Mustér, 28.02.2017

Fundazion PUNTREIS

Stiftungsratspräsident

Geschäftsführer



Clemens Berther



Diego Deplazes