

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

Bericht der Revisionsstelle zur Konzernrechnung 2017

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Konzernrechnung der Fundaziun PUNTREIS, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Organisationskapitalnachweis und Anhang für das am 31. Dezember 2017 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

Hauptsitz:
Via Alpsu 70, CH-7188 Sedrun
Telefon ++41(0)81 920 33 77
Telefax ++41(0)81 920 33 78

Niederlassung:
Via Cons 7, CH-7180 Disentis/Mustér
Telefon ++41(0)81 920 33 88
Telefax ++41(0)81 920 33 89

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.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Konzernrechnung für das am 31. Dezember 2017 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, 9. April 2018

Beilage

Konzernrechnung 2017 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Organisationskapitalnachweis und Anhang)

Fundaziun PUNTREIS

Konzern Bilanz per 31. Dezember 2017

	Ziffer im Anhang	31.12.2017		31.12.2016	
		CHF	%	CHF	%
Flüssige Mittel	1	1'458'625.75	5.9%	1'284'123.00	5.0%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	731'165.85	3.0%	680'066.95	2.7%
Übrige kurzfristige Forderungen	3	68'518.80	0.3%	119'099.00	0.5%
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	4	62'841.35	0.3%	64'261.73	0.3%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	5	-	0.0%	3'541.70	0.0%
Total Umlaufvermögen		2'321'151.75	9.4%	2'151'092.38	8.4%
Finanzanlagen	6	49'400.00	0.2%	400.00	0.0%
Sachanlagen	7	22'317'116.32	90.4%	23'308'490.54	91.5%
Total Anlagevermögen		22'366'516.32	90.6%	23'308'890.54	91.6%
TOTAL AKTIVEN		24'687'668.07	100.0%	25'459'982.92	100.0%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9	63'319.25	0.3%	97'463.16	0.4%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	10	109'169.55	0.4%	85'817.35	0.3%
Rückstellungen	11	-	0.0%	-	0.0%
Zweckgebundene Fonds	12	279'530.40	1.1%	285'436.63	1.1%
Passive Rechnungsabgrenzungen	13	190'439.53	0.8%	14'808.60	0.1%
Total Kurzfristiges Fremdkapital		642'458.73	2.6%	483'525.74	1.9%
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	14	10'720'000.00	43.4%	11'400'000.00	44.8%
Langfristige Rückstellungen Immobilien	8	11'600'064.29	47.0%	12'036'064.29	47.3%
Total Langfristiges Fremdkapital		22'320'064.29	90.4%	23'436'064.29	92.1%
Total Fremdkapital		22'962'523.02	93.0%	23'919'590.03	93.9%
Organisationskapital		180'000.00	0.7%	180'000.00	0.7%
Bewertungsreserve FER		-	0.0%	-	0.0%
Gesetzliche Gewinnreserven		100'000.00	0.4%	20'000.00	0.1%
Freiwillige Gewinnreserven		1'445'145.05	5.9%	1'340'392.89	5.3%
Total Organisationskapital		1'725'145.05	7.0%	1'540'392.89	6.1%
TOTAL PASSIVEN		24'687'668.07	100.0%	25'459'982.92	100.0%

Fundaziun PUNTREIS

Konzern Erfolgsrechnung vom 1. Januar - 31. Dezember 2017

	Ziffer im Anhang	2017 CHF	2016 CHF
Nettoerträge aus Lieferungen und Leistungen	15	5'792'141.55	6'317'967.60
Investitionsbeiträge	16	496'825.00	568'000.00
Betriebsertrag		6'288'966.55	6'885'967.60
Personalaufwand	17	4'296'198.78	4'940'847.25
Verwaltungsaufwand	18	16'871.75	7'908.50
Sachaufwand	19	723'783.04	818'063.19
Mietaufwand	20	55'750.00	125'800.00
Abschreibungen auf Sachanlagen	7	1'229'171.02	781'994.81
Betriebsaufwand		6'321'774.59	6'674'613.75
Betriebliches Ergebnis		-32'808.04	211'353.85
Finanzertrag	21	1'929.65	24.20
Finanzaufwand	21	220'369.45	235'841.33
Finanzergebnis		-218'439.80	-235'817.13
Auflösung langfristige Rückstellungen	8	436'000.00	403'534.83
Ergebnis langfristige Rückstellungen		436'000.00	403'534.83
Verwendung aus zweckgebundenen Fonds (kurz- u. langfristig)	16	496'825.00	568'000.00
Zuweisung an zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)	16	496'825.00	568'000.00
Fondsergebnis zweckgebundene Fonds		-	-
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital		184'752.16	379'071.55

Fundaziun PUNTREIS

Konzern Geldflussrechnung vom 1. Januar - 31. Dezember 2017

Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow)	Jahr 2017 CHF	Jahr 2016 CHF
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital	184'752	379'072
+ Abschreibungen	1'229'171	781'995
+/- Bildung und Auflösung von Rückstellungen (kurz- und langfristig)	-	-25'000
+/- Bildung und Auflösung Langfristige Rückstellungen Immobilien	-436'000	-403'535
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-51'099	95'047
+/- Abnahme / Zunahme Übrige kurzfristige Forderungen	50'580	-54'517
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	1'420	5'431
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'542	42'629
+/- Zunahme / Abnahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-34'144	-58'517
+/- Zunahme / Abnahme Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	23'352	-17'898
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	175'631	-35'268
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	1'147'206	709'439
- Investitionen Sachanlagen (Zugänge)	-286'797	-125'505
- Investitionen Finanzanlagen	-49'000	-
+ Desinvestitionen Sachanlagen (Abgänge)	49'000	-
+ Desinvestitionen Finanzanlagen	-	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-286'797	-125'505
+/- Zunahme / Abnahme Zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)	-5'906	-4'717
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-680'000	-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	-685'906	-604'717
Total Geldfluss	174'503	-20'783
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresbeginn	1'284'123	1'304'906
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresende	1'458'626	1'284'123
Veränderung Flüssige Mittel	174'503	-20'783

Fundaziun PUNTREIS

Konzernrechnung über die Veränderung des Organisationskapitals

2017

CHF	Organisationskapital	Reserve für Instandsetzung und Erneuerung	Bewertungsreserve FER	Gesetzliche Gewinnreserven	Freiwillige Gewinnreserven	Total
Organisationskapital per 01.01.2017	180'000	-	-	20'000	1'340'393	1'540'393
Zuweisungen	-	-	-	80'000	-80'000	-
Verwendungen	-	-	-	-	-	-
Jahresgewinn	-	-	-	-	184'752	184'752
Organisationskapital per 31.12.2017	180'000	-	-	100'000	1'445'145	1'725'145

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

Fundaziun PUNTREIS

Anhang zur Konzernrechnung 2017

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 Konzernrechnung 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	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)	12.50%
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 geäuft. 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.

Eingeschränkte Vergleichbarkeit

Per 31.12.2016 wurde der Standort Sedrun (Tgèsa s. Vigeli) geschlossen, daher sind die Zahlen der Erfolgsrechnung nur bedingt vergleichbar.

Fundaziun PUNTREIS

Erläuterungen zur Konzern Bilanz per 31.12.2017 mit Vorjahresvergleich

1 Flüssige Mittel	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	3'135.00	3'123.80
Bankguthaben	1'455'490.75	1'280'999.20
Total Flüssige Mittel	1'458'625.75	1'284'123.00
2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2017	31.12.2016
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte	550'302.70	537'773.25
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand	185'065.40	148'293.70
Delkredere	-4'202.25	-6'000.00
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	731'165.85	680'066.95
3 Übrige kurzfristige Forderungen	31.12.2017	31.12.2016
Übrige kurzfristige Forderungen Dritte	68'511.50	119'090.60
Übrige kurzfristige Forderungen öffentliche Hand	7.30	8.40
Total Übrige kurzfristige Forderungen	68'518.80	119'099.00
4 Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	31.12.2017	31.12.2016
Lebensmittel	23'369.53	18'855.78
Haushalt	13'954.27	14'410.95
Medikamente, Pflege- und medizinischer Bedarf	19'247.05	13'101.70
Cafeteria/Kiosk	6'270.50	4'693.30
Heizölbestand	-	13'200.00
Total Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	62'841.35	64'261.73
5 Aktive Rechnungsabgrenzungen	31.12.2017	31.12.2016
Visana offene Krankentaggelder	-	3'541.70
Total Aktive Rechnungsabgrenzung	-	3'541.70
6 Finanzanlagen	31.12.2017	31.12.2016
Anteilscheine Raiffeisen Bank	400.00	400.00
Beteiligung Residenza Dulezi SA	49'000.00	-
Total Finanzanlagen	49'400.00	400.00

7 Sachanlagen	Mobile Sachanlagen	Immobilien Sachanlagen	Installationen	Via s. Gions	Residenza Dulezi SA	Total
Nettobuchwerte 01.01.2017	-	22'277'059.27	765'000.00	53'142.43	213'288.84	23'308'490.54
Anschaffungs- / Herstellkosten						
Stand 01.01.2017	-	24'477'580.63	900'000.00	55'901.51	213'288.84	25'646'770.98
Zugänge	-	-	-	4'319.90	282'476.90	286'796.80
Veränderung von aktuellen Werten	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Reklassifikationen	-	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2017	-	24'477'580.63	900'000.00	60'221.41	495'765.74	25'933'567.78
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 01.01.2017	-	2'200'521.36	135'000.00	2'759.08	-	2'338'280.44
Planmässige Abschreibungen	-	734'235.73	45'000.00	3'169.55	-	782'405.28
Wertbeeinträchtigungen	-	-	-	-	446'765.74	446'765.74
Abgänge	-	-	-	-	49'000.00	49'000.00
Reklassifikationen	-	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2017	-	2'934'757.09	180'000.00	5'928.63	495'765.74	3'616'451.46
Nettobuchwerte 31.12.2017	-	21'542'823.54	720'000.00	54'292.78	-	22'317'116.32
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

8 Langfristige Rückstellungen	Mobile Sachanlagen	Immobilie Sachanlagen	Installationen	Via s. Gions	Residenza	Total
Nettobuchwerte 01.01.2017		12'036'064.29				12'036'064.29
Subventionen Kanton GR		8'750'000.00				8'750'000.00
IE Beiträge bis 2013		4'494'481.95				4'494'481.95
Stand 31.12.2017		13'244'481.95				13'244'481.95
Kumulierte Auflösungen						
Kumulierte Auflösungen		1'208'417.66				1'208'417.66
Planmässige Auflösungen		436'000.00				436'000.00
Werbeeinträchtigungen		-				-
Abgänge		-				-
Reklassifikation		-				-
Stand 01.01.2017		1'644'417.66				1'644'417.66
Nettobuchwerte 31.12.2017		11'600'064.29				11'600'064.29

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

Weitere Angaben zu den Sachanlagen	31.12.2017	31.12.2016
Brandversicherungswert der Sachanlagen	16'045'500.00	16'124'900.00

9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2017	31.12.2016
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	63'319.25	97'463.16
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	63'319.25	97'463.16

10 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2017	31.12.2016
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen	13'645.10	17'701.35
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte	9'877.50	25'447.95
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten öffentliche Hand	13'646.95	12'668.05
Depotgelder Bewohner (unverzinslich)	72'000.00	30'000.00
Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	109'169.55	85'817.35

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	-	-	-

12 Zweckgebundene Fonds (kurzfristig)	PUNTREIS	PUNTREIS Caplutta	Total
Anfangsbestand per 01.01.2017	242'785.85	42'650.78	285'436.63
Erträge (intern)	-	-	-
Zuweisungen	8'241.17	251.03	8'492.20
interne Fondstransfers	-	-	-
Verwendung	-13'260.93	-1'137.50	-14'398.43
Endbestand per 31.12.2017	237'766.09	41'764.31	279'530.40
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
13 Passive Rechnungsabgrenzungen		31.12.2017	31.12.2016
Revision		7'000.00	9'500.00
Personalaufwand		183'339.53	5'000.00
Parkplatzmiete		100.00	100.00
Gutschrift für BW Rechnung		-	208.60
Total Passive Rechnungsabgrenzung		190'439.53	14'808.60
14 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		31.12.2017	31.12.2016
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		10'720'000.00	11'400'000.00
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		10'720'000.00	11'400'000.00

Erläuterungen zur Konzern Erfolgsrechnung vom 1. Januar - 31. Dezember 2017

15 Erträge aus Lieferungen und Leistungen	2017	2016
Ertrag aus Lieferung und Leistung für Bewohner	4'391'941.45	4'952'684.40
Ertrag aus Lieferung und Leistung öffentliche Hand	1'230'381.30	1'200'030.00
Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte	169'818.80	165'253.20
Total Erträge aus Lieferungen und Leistungen	5'792'141.55	6'317'967.60
16 Investitionsbeiträge	2017	2016
Investitionsbeiträge	496'825.00	568'000.00
Total Investitionsbeiträge	496'825.00	568'000.00
17 Personalaufwand	2017	2016
Personal im Pflegebereich	2'437'363.78	2'714'294.00
Verwaltungspersonal	285'595.27	278'932.33
Ökonomie, Haus- und Transportdienst	420'112.15	721'370.50
Gastronomie	420'057.68	393'292.91
Personal der technischen Betriebe	100'338.25	128'188.21
Sozialleistungen	547'046.70	641'877.90
Übriger Personalaufwand	85'684.95	62'891.40
Total Personalaufwand	4'296'198.78	4'940'847.25
18 Verwaltungsaufwand	2017	2016
Verwaltungsaufwand (Fundaziun PUNTREIS)	16'871.75	7'908.50
Total Verwaltungsaufwand	16'871.75	7'908.50
19 Sachaufwand	2017	2016
Medizinischer- / Pflegebedarf	52'980.87	59'544.36
Lebensmittelaufwand	265'259.11	313'019.98
Haushaltsaufwand	26'728.20	57'492.35
Unterhalt und Reparaturen	132'758.53	107'602.80
Aufwand für Energie und Wasser	103'751.25	130'624.90
Verwaltungs- und Informatikaufwand	99'036.55	88'676.00
Übriger bewohner-/patientenbezogener Aufwand	652.85	3'271.05
Übriger nicht bewohner-/patientenbezogener Aufwand	42'615.68	57'831.75
Total Sachaufwand	723'783.04	818'063.19
20 Mieterfolg	2017	2016
Mietaufwand Sedrun	-	70'200.00
Mietaufwand MwSt. Disentis	60'240.00	60'240.00
Mietzinsertrag	-4'490.00	-4'640.00
Total Mieterfolg	55'750.00	125'800.00
21 Finanzertrag	2017	2016
Kapitalzinsertrag	1'929.65	24.20
Total Finanzertrag	1'929.65	24.20
Finanzaufwand		
Hypothekarzinsaufwand	185'365.35	200'609.60
Baurechtszins	33'000.00	33'000.00
Kapitalzinsaufwand	2'004.10	2'231.73
Total Finanzaufwand	220'369.45	235'841.33
Total Finanzergebnis	-218'439.80	-235'817.13
22 Anzahl Mitarbeiter per 31.12.	2017	2016
PUNTREIS Disentis	83	81
PUNTREIS Sedrun	0	2
Total PUNTREIS	83	83
Ø Vollzeitstellen für das ganze Jahr	2017	2016
PUNTREIS Disentis	62.00	61.00
PUNTREIS Sedrun	0.00	11.86
Total PUNTREIS	62	72.86

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.

Projekt Residenza Sedrun/Residenza Dulezi

Die 5 Aktien wurden gemäss Aktien-Übertragungsvertrag vom 31. Oktober 2017 von der Gemeinde Tujetsch übertragen. Im Gegenzug wurden sämtliche Dokumente im Zusammenhang mit dem Projekt Residenza Sedrun der Residenza Dulezi SA, eine gemeinnützige Institution, übertragen.

Gemäss Aktionärbindungsvertrag kann die Gemeinde Tujetsch die Aktien frühestens nach Ablauf von 10 Jahren, also am 31. Oktober 2027 zurückkaufen. Der Übernahmepreis beträgt max. 10% der Planungs- und Projektkosten, welche die Fundaziun PUNTREIS geleistet hat.

Die Planungs- und Projektkosten wurden auf den max. Kaufpreis abgeschrieben.

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 Fundaziun PUNTREIS wurde am 21.02.2018 vom Stiftungsrat genehmigt. Es sind keine wesentlichen Ereignisse bekannt.

Risikobeurteilung

Der Verwaltungsrat hat sich an seiner Sitzung vom 26.09.2017 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 Fundaziun 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 Bundi-Jacomet, Mitglied
Livio Zanetti, Mitglied
Peter Hüssy, Mitglied

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

Der Verwaltungsrat setzt sich wie folgt zusammen:

Baseli Berther, Präsident
Clau Giusep Flepp, Vizepräsident
Cecilia Maissen-Desax, Mitglied
Alice Deragisch, Mitglied
Arnold 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, 21.02.2018

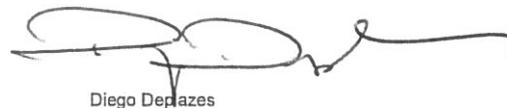
Fundaziun PUNTREIS

Stiftungsratspräsident

Geschäftsführer



Clemens Berther



Diego Deplazes