

Rapport dil post da revisiun
alla radunonza generala dalla
Fundaziun PUNTREIS
7180 Disentis/Mustér

Rapport dil post da revisiun davart il quen dil concern 2018

Sco post da revisiun havein nus examinau il quen dil concern 2018 dalla Fundaziun PUNTREIS. Il quen consista dalla bilanza, dil quen da gudogn e sperdita, dil quen dalla liquiditad, mussament dil capital d'organisaziun e dallas annexas per igl onn da gestiun terminau ils 31 da december 2018.

La responsabilidad dil cussegl da fundaziun

Il cussegl da fundaziun ei responsabels per la presentaziun dil quen dil concern en accordanza cun las directivas dallas recumandaziuns sur dalla contabilitad (Swiss GAAP FER), cun il manual da Swiss GAAP FER dall'Uniun dils spitals e dallas casas da tgira dil cantun Grischun, cun las prescripziuns legalas e cun il document da fundaziun. Questa responsabilidad cumpeglia la concepziun, l'implementaziun ed il manteniment d'in sistem da controlla intern che garanteschon ch'il quen dil concern cuntegni negins sbagls essenzials sin fundament da surpassaments ni d'errurs. L'incumbensa dalla giunta dalla fundaziun ei ultra da quei d'eleger e d'applicar metodos da facturaziun adequatas e da far valetaziuns commensuradas.

La responsabilidad dils revisurs da quen

Nus havein l'incumbensa da giudicar il quen dil concern sin fundament da noss'examinaziun. Nus havein fatg noss'examinaziun en accordanza cun ils standards d'examinaziun svizzers. Tenor quels standards havein nus da planisar e d'exequir nossa controlla aschia che nus eruin cun gronda segirezia sbagls essenzials el quen dil concern.

Noss'examinaziun sebas sin acts da controlla che permettian d'obtener cumprovas da controlla per las valetaziuns e las ulteriuras indicaziuns cuntenidas el quen dil concern. L'elecziun dils acts da controlla succedan conform al duer dils revisurs. Quei includa ina valetaziun dallas rescas da sbagls essenzials el quen dil concern sin fundament da surpassaments ni d'errurs. Giudicond questas rescas riguarda il revisur il sistem da controlla intern, aschilunsch che quel ei d'impurtonza per elaborar il quen dil concern e per fixar ils acts da controlla che

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

Niederlassung:

Gottthardstrasse 95, CH-6490 Andermatt
Telefon ++41(0)41 888 00 26
Telefax ++41(0)81 920 33 78

corrispondan allas circumstanzas; quei succeda denton buca per valetar l'existenza e l'efficacitad d'in sistem da controlla intern. L'examinaziun cumpeggia ultra da quei il giudicament dalla commensurabladad dallas metodos da facturaziun applicadas, dalla plausibladad dallas valetaziuns fatgas sco era in'appreziaziun dalla presentaziun generala dil quen dil concern. Nus essan dall'opiniun che las cumprovas da controlla obtenidas da nus fuormien ina basa sufficiente e commensurada per nies giudicament.

Il giudicament

Tenor nossa valetaziun correspunda il quen dil concern per igl onn da gestiun terminau ils 31 da december 2018 allas relaziuns effectivas dalla facultad, dallas finanzas e dil recav en accordanza cun las directivas dallas recumandaziuns sur dalla contabilitad (Swiss GAAP FER), cun il manual da Swiss GAAP FER dall'Uniun dils spitals e dallas casas da tgira dil cantun Grischun, cun las prescripziuns legalas e las statutas.

Rapport sin fundament d'ulteriuras prescripziuns legalas

Nus confirmein che nus ademplin las pretensiuns legalas concernent l'admissiun conform alla Lescha davart la surveglianza dalla revisiun (LSR/RAG) e concernent l'indipendenza (art. 83b al. 3 DC en connex cun art. 728 DO ed art. 11 RAG) e ch'ei exista negins fatgs incumpatibels cun noss'indipendenza.

En accordanza cun art. 83b al. 3 DC en connex cun art. 728a al. 1 cefra 3 DO ed il standard svizzer d'examinaziun 890 confirmein nus ch'ei exista in sistem da controlla intern elaboraus tenor las directivas dalla giunta dalla fundaziun per la presentaziun dil quen dil concern.

Nus recumandein d'approbar il quen dil concern present.

Sedrun, ils 22 da mars 2019

SOLIDA Treuhand AG



Martin G. Cavegn
expert fiduziari cun diplom federal
expert da revisiun admiss
revisur en funcziun directiva



Chantal Widmer
experta fiduziaria cun diplom federal

Aschunta

Quen dil concern 2018 (bilanza, quen da gudogn e sperdita, quen dalla liquiditad, mussament dil capital d'organisaziun ed annexas)

Fundaziun PUNTREIS

Konzern Bilanz per 31. Dezember 2018

	Ziffer im Anhang	31.12.2018		31.12.2017	
		CHF	%	CHF	%
Flüssige Mittel	1	2'296'485.27	9.3%	1'458'625.75	5.9%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	681'859.95	2.8%	731'165.85	3.0%
Übrige kurzfristige Forderungen	3	21'925.90	0.1%	68'518.80	0.3%
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	4	50'212.86	0.2%	62'841.35	0.3%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	5	4'990.80	0.0%	-	0.0%
Total Umlaufvermögen		3'055'474.78	12.4%	2'321'151.75	9.4%
Finanzanlagen	6	49'400.00	0.2%	49'400.00	0.2%
Sachanlagen	7	21'537'712.87	87.4%	22'317'116.32	90.4%
Total Anlagevermögen		21'587'112.87	87.6%	22'366'516.32	90.6%
TOTAL AKTIVEN		24'642'587.65	100.0%	24'687'668.07	100.0%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9	93'368.03	0.4%	63'319.25	0.3%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	10	150'385.92	0.6%	109'169.55	0.4%
Zweckgebundene Fonds	11	272'680.98	1.1%	279'530.40	1.1%
Passive Rechnungsabgrenzungen	12	22'384.00	0.1%	190'439.53	0.8%
Total Kurzfristiges Fremdkapital		538'818.93	2.2%	642'458.73	2.6%
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	13	10'320'000.00	41.9%	10'720'000.00	43.4%
Langfristige Rückstellungen Immobilien	8	11'164'064.29	45.3%	11'600'064.29	47.0%
Total Langfristiges Fremdkapital		21'484'064.29	87.2%	22'320'064.29	90.4%
Total Fremdkapital		22'022'883.22	89.4%	22'962'523.02	93.0%
Organisationskapital		180'000.00	0.7%	180'000.00	0.7%
Gesetzliche Gewinnreserven		100'000.00	0.4%	100'000.00	0.4%
Freiwillige Gewinnreserven		2'339'704.43	9.5%	1'445'145.05	5.9%
Total Organisationskapital		2'619'704.43	10.6%	1'725'145.05	7.0%
TOTAL PASSIVEN		24'642'587.65	100.0%	24'687'668.07	100.0%

Fundaziun PUNTREIS

Konzern Erfolgsrechnung vom 1. Januar - 31. Dezember 2018

	Ziffer im Anhang	2018 CHF	2017 CHF
Nettoerträge aus Lieferungen und Leistungen	14	6'510'047.75	5'792'141.55
Investitionsbeiträge	15	-	496'825.00
Betriebsertrag		6'510'047.75	6'288'966.55
Personalaufwand	16	4'213'206.23	4'296'198.78
Verwaltungsaufwand	17	8'145.10	16'871.75
Sachaufwand	18	774'086.38	723'783.04
Mietaufwand	19	52'881.00	55'750.00
Abschreibungen auf Sachanlagen	7	791'474.00	1'229'171.02
Betriebsaufwand		5'839'792.71	6'321'774.59
Betriebliches Ergebnis		670'255.04	-32'808.04
Finanzertrag	20	24.00	1'929.65
Finanzaufwand	20	211'719.66	220'369.45
Finanzergebnis		-211'695.66	-218'439.80
Auflösung langfristige Rückstellungen	8	436'000.00	436'000.00
Ergebnis langfristige Rückstellungen		436'000.00	436'000.00
Verwendung aus zweckgebundenen Fonds (kurz- u. langfristig)	15	-	496'825.00
Zuweisung an zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)	15	-	496'825.00
Fondsergebnis zweckgebundene Fonds		-	-
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital		894'559.38	184'752.16

Fundaziun PUNTREIS

Konzern Geldflussrechnung vom 1. Januar - 31. Dezember 2018

Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow)	Jahr 2018 CHF	Jahr 2017 CHF
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital	894'559	184'752
+ Abschreibungen	791'474	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	39'306	95'047
+/- Abnahme / Zunahme Übrige kurzfristige Forderungen	46'593	-54'517
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	12'628	5'431
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-4'991	42'629
+/- Zunahme / Abnahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	40'049	-58'517
+/- Zunahme / Abnahme Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	41'216	-17'898
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-168'056	-35'268
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	1'256'779	515'119
- Investitionen Sachanlagen (Zugänge)	-12'071	-125'505
- Investitionen Finanzanlagen	-	-
+ Desinvestitionen Sachanlagen (Abgänge)	-	-
+ Desinvestitionen Finanzanlagen	-	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-12'071	-125'505
+/- Zunahme / Abnahme Zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)	-6'849	-4'717
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-400'000	-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	-406'849	-604'717
Total Geldfluss	837'860	-215'103
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresbeginn	1'458'626	1'284'123
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresende	2'296'485	1'458'626
Veränderung Flüssige Mittel	837'860	174'503

Fundaziun PUNTREIS

Konzernrechnung über die Veränderung des Organisationskapitals

2018

CHF	Organisations- kapital	Reserve für Instand- setzung und Erneuerung	Bewertungs- reserve FER	Gesetzliche Gewinn- reserven	Freiwillige Gewinn- reserven	Total
Organisationskapital per 01.01.2018	180'000	-	-	100'000	1'445'145	1'725'145
Zuweisungen	-	-	-	-	-	-
Verwendungen	-	-	-	-	-	-
Jahresgewinn	-	-	-	-	894'559	894'559
Organisationskapital per 31.12.2018	180'000	-	-	100'000	2'339'704	2'619'704

2017

CHF	Organisations- kapital	Reserve für Instand- setzung und Erneuerung	Bewertungs- reserve FER	Gesetzliche Gewinn- reserven	Freiwillige Gewinn- reserven	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

Fundaziun PUNTREIS

Anhang zur Konzernrechnung 2018

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
Immobilie 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.

Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

Durch die Generierung von Mehreinnahmen bei der PUNTREIS Center da sanadad AG, haben wir die Umsatzgrenze von CHF 150'000.00 erreicht und unterstehen somit der Mehrwertsteuerpflicht.

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.

IE-Beiträge

Aufgrund der Revision des Krankenpflegegesetzes per 01.01.2018 fällt die Bildung der IE-Reserven weg.

Fundaziun PUNTREIS

Erläuterungen zur Konzern Bilanz per 31.12.2018 mit Vorjahresvergleich

1 Flüssige Mittel	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	2'810.10	3'135.00
Bankguthaben	2'293'675.17	1'455'490.75
Total Flüssige Mittel	2'296'485.27	1'458'625.75
2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2018	31.12.2017
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte	514'376.45	550'302.70
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand	173'259.70	185'065.40
Delkredere	-5'776.20	-4'202.25
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	681'859.95	731'165.85
3 Übrige kurzfristige Forderungen	31.12.2018	31.12.2017
Übrige kurzfristige Forderungen Dritte	21'914.40	68'511.50
Übrige kurzfristige Forderungen öffentliche Hand	11.50	7.30
Total Übrige kurzfristige Forderungen	21'925.90	68'518.80
4 Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	31.12.2018	31.12.2017
Lebensmittel	14'182.11	23'369.53
Haushalt	18'532.95	13'954.27
Medikamente, Pflege- und medizinischer Bedarf	13'406.05	19'247.05
Cafeteria/Kiosk	4'091.75	6'270.50
Total Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	50'212.86	62'841.35
5 Aktive Rechnungsabgrenzungen	31.12.2018	31.12.2017
Visana	490.80	-
Personal	4'500.00	-
Total Aktive Rechnungsabgrenzung	4'990.80	-
6 Finanzanlagen	31.12.2018	31.12.2017
Anteilscheine Raiffeisen Bank	400.00	400.00
Beteiligung Residenza Dulezi SA	49'000.00	49'000.00
Total Finanzanlagen	49'400.00	49'400.00

7 Sachanlagen	Immobilien Sachanlagen	Installationen	Via s. Gions	Gartenweg	Residenza Dulezi SA	Total
Nettobuchwerte 01.01.2018	21'542'823.54	720'000.00	54'292.78	-	-	22'317'116.32
Anschaffungs- / Herstellkosten						
Stand 01.01.2018	24'477'580.63	900'000.00	60'221.41	-	495'765.74	25'933'567.78
Zugänge	-	-	-	12'070.55	-	12'070.55
Veränderung von aktuellen Werten	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Reklassifikationen	-	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2018	24'477'580.63	900'000.00	60'221.41	12'070.55	495'765.74	25'945'638.33
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 01.01.2018	2'934'757.09	180'000.00	5'928.63	-	495'765.74	3'616'451.46
Planmässige Abschreibungen	742'856.00	45'000.00	3'015.00	603.00	-	791'474.00
Wertbeeinträchtigungen	-	-	-	-	-	-
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Reklassifikationen	-	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2018	3'677'613.09	225'000.00	8'943.63	603.00	495'765.74	4'407'925.46
Nettobuchwerte 31.12.2018	20'799'967.54	675'000.00	51'277.78	11'467.55	-	21'537'712.87
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

8 Langfristige Rückstellungen	Immobilie Sachanlagen	Installat- tionen	Via s. Gions	Gartenweg	Residenza Dulezi SA	Total
Nettobuchwerte 01.01.2018	11'600'064.29					11'600'064.29
Subventionen Kanton GR	8'750'000.00					8'750'000.00
IE Beiträge bis 2013	4'494'481.95					4'494'481.95
Stand 31.12.2018	13'244'481.95					13'244'481.95
Kumulierte Auflösungen						
Kumulierte Auflösungen	1'644'417.66					1'644'417.66
Planmässige Auflösungen	436'000.00					436'000.00
Werbbeeinträchtigungen	-					-
Abgänge	-					-
Reklassifikation	-					-
Stand 01.01.2018	2'080'417.66					2'080'417.66
Nettobuchwerte 31.12.2018	11'164'064.29					11'164'064.29

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
Werbbeeinträchtigungen	-					-
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

Weitere Angaben zu den Sachanlagen	31.12.2018	31.12.2017
Brandversicherungswert der Sachanlagen	15'900'000.00	16'045'500.00

9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2018	31.12.2017
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	93'368.03	63'319.25
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	93'368.03	63'319.25

10 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2018	31.12.2017
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen	2'946.40	13'645.10
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten öffentliche Hand	45'439.52	23'524.45
Depotgelder Bewohner (unverzinslich)	102'000.00	72'000.00
Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	150'385.92	109'169.55

11 Zweckgebundene Fonds (kurzfristig)	PUNTREIS	PUNTREIS Caplutta	Total
Anfangsbestand per 01.01.2018	237'766.09	41'764.31	279'530.40
Erträge (intern)	-	-	-
Zuweisungen	10'350.09	209.12	10'559.21
interne Fondstransfers	-	-	-
Verwendung	-17'408.63	-	-17'408.63
Endbestand per 31.12.2018	230'707.55	41'973.43	272'680.98
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
12 Passive Rechnungsabgrenzungen	31.12.2018	31.12.2017	
Personalaufwand	-	183'339.53	
Revision	9'350.00	7'000.00	
Parkplatzmiete	100.00	100.00	
BW Rechnung - Pensionstaxen für Januar	3'689.00	-	
Erneuerungen - Gebäude	8'500.00	-	
Zins MwSt.	745.00	-	
Total Passive Rechnungsabgrenzung	22'384.00	190'439.53	
13 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	31.12.2018	31.12.2017	
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	10'320'000.00	10'720'000.00	
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	10'320'000.00	10'720'000.00	

Erläuterungen zur Konzern Erfolgsrechnung vom 1. Januar - 31. Dezember 2018

14 Erträge aus Lieferungen und Leistungen	2018	2017
Ertrag aus Lieferung und Leistung für Bewohner	4'998'839.55	4'391'941.45
Ertrag aus Lieferung und Leistung öffentliche Hand	1'320'426.60	1'230'381.30
Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte	190'781.60	169'818.80
Total Erträge aus Lieferungen und Leistungen	6'510'047.75	5'792'141.55
15 Investitionsbeiträge	2018	2017
Investitionsbeiträge	-	496'825.00
Total Investitionsbeiträge	-	496'825.00
16 Personalaufwand	2018	2017
Personal im Pflegebereich	2'461'724.97	2'437'363.78
Verwaltungspersonal	273'805.93	285'595.27
Ökonomie, Haus- und Transportdienst	399'516.75	420'112.15
Gastronomie	415'320.27	420'057.68
Personal der technischen Betriebe	80'671.90	100'338.25
Sozialleistungen	535'740.00	547'046.70
Übriger Personalaufwand	46'426.41	85'684.95
Total Personalaufwand	4'213'206.23	4'296'198.78
17 Verwaltungsaufwand	2018	2017
Verwaltungsaufwand (Fundaziun PUNTREIS)	8'145.10	16'871.75
Total Verwaltungsaufwand	8'145.10	16'871.75
18 Sachaufwand	2018	2017
Medizinischer- / Pflegebedarf	51'103.23	52'980.87
Lebensmittelaufwand	277'945.23	265'259.11
Haushaltsaufwand	41'911.17	26'728.20
Unterhalt und Reparaturen	139'696.98	132'758.53
Aufwand für Energie und Wasser	111'668.30	103'751.25
Verwaltungs- und Informatikaufwand	98'376.05	99'036.55
Übriger bewohner-/patientenbezogener Aufwand	853.65	652.85
Übriger nicht bewohner-/patientenbezogener Aufwand	52'531.77	42'615.68
Total Sachaufwand	774'086.38	723'783.04
19 Mieterfolg	2018	2017
Mietaufwand MwSt.	57'981.00	60'240.00
Mietzinsertrag	-5'100.00	-4'490.00
Total Mieterfolg	52'881.00	55'750.00
20 Finanzertrag	2018	2017
Kapitalzinsertrag	24.00	1'929.65
Total Finanzertrag	24.00	1'929.65
Finanzaufwand		
Hypothekarzinsaufwand	173'990.00	185'365.35
Baurechtszins	33'000.00	33'000.00
Kapitalzinsaufwand	4'729.66	2'004.10
Total Finanzaufwand	211'719.66	220'369.45
Total Finanzergebnis	-211'695.66	-218'439.80
21 Anzahl Mitarbeiter per 31.12.	2018	2017
PUNTREIS Disentis	87	83
Total PUNTREIS	87	83
Ø Vollzeitstellen für das ganze Jahr	2018	2017
PUNTREIS Disentis	64.74	62.00
Total PUNTREIS	64.74	62

22 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 Aktiengesellschaft, 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 21.02.2019 vom Stiftungsrat genehmigt.

Es sind keine wesentlichen Ereignisse bekannt.

Risikobeurteilung

Der Verwaltungsrat hat sich an seiner Sitzung vom 12.09.2018 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.

Vergütungsbericht

1. Definition

Dieser Vergütungsausweis erfolgt in Anlehnung an die Bestimmungen des OR 663b^{bis}. Basis bilden die in der Finanzbuchhaltung für das Jahr 2018 verbuchten Aufwendungen. Der Ausweis umfasst die Organe der Stiftung und Aktiengesellschaft, Stiftungsrat, Verwaltungsrat und Geschäftsleitung für den Zeitraum vom 01.01.2018 bis 31.12.2018. 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 Gesellschaften PUNTREIS Center da sanadad SA und Fundaziun PUNTREIS verbuchten Vergütungen an den vorstehenden Personenkreis in den Ausweis einbezogen.

2. Mitglieder der Organe		
Stiftungsrat Beat Roeschlin ab 23.05.18 Carmelia Bundi-Jacomet Christoph Berger (Präsident) ab 23.05.18 Marlis Venzin-Spescha Mario Flepp ab 23.05.18 Peter Hüsey (Vizepräsident) Verwaltungsrat André Schmid (Präsident) ab 23.05.18 Arnold Flepp Clau Giusep Flepp (Vizepräsident) Jris Lombris Manetsch ab 23.05.18 Livio Zanetti ab 23.05.18 Maria Gebharda Berther ab 23.05.18	Geschäftsleitung Diego Deplazes Edwin Wipfli Beni Tuor ab 01.05.18 Fatmir Spescha ab 01.11.18	Ehemalige vom SR Arno Berther bis 23.05.18 Clemens Berther bis 23.05.18 Livio Zanetti bis 23.05.18 Ehemalige vom VR Alice Deragisch bis 23.05.18 Baseli Berther bis 23.05.18 Cecilia Maissen bis 23.05.18 Hans Huonder bis 23.05.18 Ehemalige der GL Thomas Lutz bis 31.03.18 Theo Berther bis 30.06.18 Riccardo Wolf bis 30.09.18

3. Vergütungen

Als ausgewiesene Vergütungen (in CHF) werden die Nettovergütungen (nach Abzug der Sozialbeiträge), Leistungsprämien und Dienstaltersgeschenke gestgelegt, die während der Periode zwischen 01.01.2018 und 31.12.2018 verbucht werden.

Organe	Netto- vergütungen	Spesen	Gesamt- vergütung	Höchste Einzel- vergütung
Stiftungsrat 6 Mitglieder	1'091.65	93.10	1'184.75	441.65
Beat Roeschlin	-	-	-	
Carmelia Bundi-Jacomet	100.00	15.40	115.40	
Christoph Berger	441.65	-	441.65	
Marlis Venzin-Spescha	150.00	39.90	189.90	
Mario Flepp	200.00	-	200.00	
Peter Hüsey	200.00	37.80	237.80	
Verwaltungsrat 6 Mitglieder	7'990.50	468.80	8'459.30	4'425.70
André Schmid	4'130.50	295.20	4'425.70	
Arnold Flepp	835.00	46.20	881.20	
Clau Giusep Flepp	1'045.00	53.90	1'098.90	
Jris Lombris-Manetsch	625.00	-	625.00	
Livio Zanetti	625.00	-	625.00	
Maria Gebharda Berther	730.00	73.50	803.50	
Nahestehende Personen	25'989.50	-	25'989.50	
Geschäftsleitung 4 Mitglieder	293'162.40	2'475.00	295'637.40	
Ehemalige SR+VR+GL	115'570.15	289.80	115'859.95	53'930.00
Arno Berther				
Clemens Berther				
Livio Zanetti				
Alice Deragisch				
Baseli Berther				
Cecilia Maissen				
Hans Huonder				
Thomas Lutz				
Theo Berther				
Riccardo Wolf				

Allgemeine Angaben

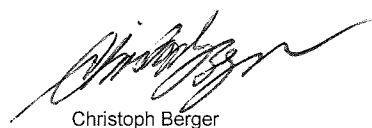
Die Fundaziun PUNTREIS ist eine Stiftung mit Sitz in Disentis/Mustér.

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

Disentis/Mustér, 21.02.2019

Fundaziun PUNTREIS

Stiftungsratspräsident



Christoph Berger

Geschäftsführer



Diego Deplazes