



Finanzbericht

2019



BERICHT DER REVISIONSSTELLE ZUR ORDENTLICHEN REVISION an die Generalversammlung der

CENTER DA SANADAD SAVOGNIN SA, SAVOGNIN

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Center da Sanadad Savognin SA bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang, für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat 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 den Statuten 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 Verwaltungsrat 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 den Statuten.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

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

Ferner bestätigen wir, dass der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht, und empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Chur, 28. Mai 2020

CURIA TREUHAND AG

Flavio Andri
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Leitender Revisor

Christoph Schwitter
Dipl. Wirtschaftsprüfer

Beilagen Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung,
Eigenkapitalnachweis und Anhang)

Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinnes

Bilanz

Center da Sanadad Savognin SA, 7460 Savognin

Bilanz per 31. Dezember 2019

in CHF

	Ziffer im Anhang	31.12.2019	31.12.2018
AKTIVEN			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	1	1'024'699	408'349
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	908'027	1'156'938
Andere kurzfristige Forderungen	3	63'984	22'088
Vorräte	4	395'712	364'149
Aktive Rechnungsabgrenzung	5/26	74'034	456'241
Umlaufvermögen		2'466'456	2'407'765
Anlagevermögen			
Sachanlagen	6	17'501'214	14'365'090
Finanzanlagen	7	500	500
Anlagevermögen		17'501'714	14'365'590
TOTAL AKTIVEN		19'968'170	16'773'355
PASSIVEN			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8	389'149	321'131
Kurzfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten		138'750	278'750
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	9	186'631	198'588
Kurzfristige Rückstellungen	10	0	246'200
Passive Rechnungsabgrenzung	11	434'779	424'928
Kurzfristiges Fremdkapital		1'149'309	1'469'597
Langfristiges Fremdkapital			
Finanzverbindlichkeiten	12	8'216'250	4'549'565
Langfristige Rückstellungen	13/27	22'288	23'870
Zweckgebundene Fonds	14	2'964'678	3'158'876
Langfristiges Fremdkapital		11'203'217	7'732'311
Total Fremdkapital		12'352'526	9'201'908
Eigenkapital			
Aktienkapital	**	1'500'000	1'500'000
Gesetzliche Reserven	**	300'000	300'000
Freie Reserven	**	241'290	241'290
Baufonds	**	2'829'151	2'959'151
Freier Fonds (Subventionsreserven)	**	1'159'789	1'231'137
Freier Fonds (Spenden)	**	18'519	18'419
Gewinnvortrag	**	1'321'450	1'622'756
Jahresergebnis	**	245'446	-301'306
Total Eigenkapital		7'615'645	7'571'447
TOTAL PASSIVEN		19'968'170	16'773'355

** siehe Eigenkapitalnachweis

Erfolgsrechnung 2019

in CHF

	Ziffer im Anhang	2019	2018
Erträge aus Lieferungen und Leistungen	15	9'385'661	9'549'154
Betriebsertrag		9'385'661	9'549'154
Personalaufwand	16	6'861'206	7'007'179
Sachaufwand	17	2'266'830	2'659'640
Abschreibungen auf Sachanlagen	6	844'722	709'009
Betriebsaufwand		9'972'758	10'375'828
Betriebsergebnis		-587'097	-826'674
Finanzertrag	18	284'570	49'478
Finanzaufwand	18	9'621	27'351
Finanzergebnis		274'949	22'127
Entnahmen aus zweckgebundenen Fonds	14	205'521	260'099
Zuweisungen an zweckgebundene Fonds	14	11'323	13'238
Fondsergebnis zweckgebundene Fonds		194'198	246'861
Ordentliches Ergebnis		-117'950	-557'686
Ausserordentlicher Ertrag	19	179'062	108'813
Ausserordentlicher Aufwand	19	16'914	97'651
Ausserordentliches Ergebnis		162'148	11'162
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Eigenkapital		44'198	-546'524
Antrag des Verwaltungsrates über die Entnahme/Zuweisung der Reserven und Fonds:			
Zuweisung Baufonds	**	0	0
Verwendung Baufonds	**	-130'000	-150'000
Zuweisung Freier Fonds (Spenden)	**	100	2'628
Verwendung Freier Fonds (Spenden)	**	0	0
Verwendung Freier Fonds (Subventionsreserven)	**	-71'348	-97'846
Veränderung Eigenkapital		201'248	245'218
Jahresergebnis nach Entnahmen/Zuweisungen Eigenkapital		245'446	-301'306

** siehe Eigenkapitalnachweis

Geldflussrechnung

Center da Sanadad Savognin SA, 7460 Savognin

Geldflussrechnung 2019

in CHF

	Ziffer im Anhang	2019	2018
Jahresergebnis nach Entnahme/Zuweisung Eigenkapital		245'446	-301'306
Abschreibungen		844'722	709'009
Gewinn/Verlust aus Anlageabgang		-6'593	0
Veränderung (kurz- und langfristige) Rückstellungen		-247'782	79'805
Veränderung Forderungen		207'015	124'597
Veränderung Vorräte		-31'563	88'803
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung		382'207	-55'526
Veränderung Kurzfristiges Fremdkapital		65'912	-104'947
Veränderung Reserven/Fonds Eigenkapital		-201'248	-245'218
Geldzu(ab)fluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow)		1'258'116	295'217
Investitionen Sachanlagen (Zugänge)		-4'011'754	-4'191'566
Desinvestitionen Sachanlagen (Abgänge)		37'500	0
Geldzu(ab)fluss aus Investitionstätigkeit		-3'974'254	-4'191'566
Veränderung Finanzverbindlichkeiten		3'526'685	3'973'315
Veränderung zweckgebundene Fonds		-194'198	-246'861
Geldzu(ab)fluss aus Finanzierungstätigkeit		3'332'487	3'726'454
Total Geldfluss		616'350	-169'895
Flüssige Mittel zu Beginn des Geschäftsjahres	1	408'349	578'244
Flüssige Mittel am Ende des Geschäftsjahres	1	1'024'699	408'349
Veränderung flüssige Mittel		616'350	-169'895

Eigenkapitalnachweis

Entwicklung des Eigenkapitals in CHF	Aktienkapital	Gesetzliche Reserven	Freie Reserven	Baufonds	Freier Fonds (Subventionsreserven)	Freier Fonds (Spenden)	Jahresergebnis	Gewinnvortrag	Total Eigenkapital
Stand 1. Januar 2019	1'500'000	300'000	241'290	2'959'151	1'231'137	18'419	-301'306	1'622'756	7'571'447
Zuweisung Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0	301'306	-301'306	0
Zuweisungen	0	0	0	0	0	100	0	0	100
Verwendung	0	0	0	-130'000	-71'348	0	0	0	-201'348
Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0	245'446	0	245'446
Stand 31. Dezember 2019	1'500'000	300'000	241'290	2'829'151	1'159'789	18'519	245'446	1'321'450	7'615'645
Stand 1. Januar 2018	1'500'000	300'000	241'290	3'109'151	1'328'983	15'791	-551'932	2'174'688	8'117'971
Zuweisung Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0	551'932	-551'932	0
Zuweisungen	0	0	0	0	0	2'628	0	0	2'628
Verwendung	0	0	0	-150'000	-97'846	0	0	0	-247'846
Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0	-301'306	0	-301'306
Stand 31. Dezember 2018	1'500'000	300'000	241'290	2'959'151	1'231'137	18'419	-301'306	1'622'756	7'571'447

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) sowie dem Handbuch Swiss GAAP FER des Bündner Spital- und Heimverbands 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.

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. 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)	12,5%
E2	Software Upgrades	36 Monate (3 Jahre)	33,33%
Informatikanlagen			
F1	Hardware (Server, PC, Drucker, Netzwerkkomponenten exkl. Verkabelung, usw.)	48 Monate (4 Jahre)	25%
F2	IT-Anlagen – Software Upgrades	48 Monate (4 Jahre)	25%

Finanzanlagen

Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten unter Abzug allfälliger Wertbeeinträchtigungen bewertet.

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 des Verwaltungsrates 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.

Eigenkapital

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

Nahestehende Personen

Als nahestehende Personen gelten die Aktionäre, die Verwaltungsräte und die Geschäftsleitung der Center da Sanadad Savognin SA. Per 31. Dezember 2019 bestehen keine Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber nahestehende Personen.

Erläuterungen zur Jahresrechnung

in CHF

	31.12.2019	31.12.2018					
1 Flüssige Mittel							
Kassa	4'415	3'847					
Postcheck	12'762	5'862					
Bankguthaben	1'007'522	398'640					
Flüssige Mittel	1'024'699	408'349					
2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen							
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte	904'053	1'173'795					
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand	31'388	36'825					
Wertberichtigungen	-27'414	-53'682					
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	908'027	1'156'938					
3 Andere kurzfristige Forderungen							
Andere kurzfristige Forderungen Dritte	63'984	22'088					
Andere kurzfristige Forderungen öffentliche Hand	0	0					
Andere kurzfristige Forderungen	63'984	22'088					
4 Vorräte							
Medikamente, Pflege- und medizinischer Bedarf	342'611	321'911					
Lebensmittel	22'708	16'495					
übrige Vorräte	18'645	16'455					
Nicht abgerechnete Leistungen (Überlieger)	11'748	9'288					
Vorräte	395'712	364'149					
5 Aktive Rechnungsabgrenzung							
Abgrenzung Leistungsbeiträge Kanton	0	79'921					
Rückabwicklung DRG-Baserates (Krankenkassen und Kanton)	53'284	254'117					
übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	20'750	122'203					
Aktive Rechnungsabgrenzung	74'034	456'241					
6 Sachanlagen							
2019	Anlagen in Bau	Immobilien Sachanlagen	Installationen	Mobile Sachanlagen	Medizintechnische Anlagen	Informatikanlagen	Total Sachanlagen
Anschaffungskosten							
Stand per 1.1.	6'329'598	18'930'718	3'155'289	1'254'485	1'766'070	548'478	31'984'638
Zugänge	3'970'682			41'072			4'011'754
Veränderung von aktuellen Werten							
Abgänge				-112'980	-55'173		-168'153
Umgliederungen	-10'300'280	8'513'615	1'721'509	65'156			0
Stand per 31.12.	0	27'444'333	4'876'798	1'247'733	1'710'897	548'478	35'828'238
Kumulierte Wertberichtigungen							
Stand per 1.1.	0	13'223'533	1'501'409	1'108'278	1'342'425	443'903	17'619'548
Planmässige Abschreibungen		418'512	228'858	24'301	110'693	62'358	844'722
Wertbeeinträchtigungen							
Abgänge				-112'980	-24'266		-137'246
Umgliederungen							
Stand per 31.12.	0	13'642'045	1'730'267	1'019'599	1'428'852	506'261	18'327'024
Buchwert per 31.12.		13'802'288	3'146'531	228'134	282'045	42'217	17'501'214

2018	Anlagen in Bau	Immobilie Sachanlagen	Installationen	Mobile Sachanlagen	Medizintechnische Anlagen	Informatikanlagen	Total Sachanlagen
Anschaffungskosten							
Stand per 1.1.	2'203'087	18'930'718	3'214'289	1'235'426	1'661'074	548'478	27'793'072
Zugänge	4'126'511			19'059	45'996		4'191'566
Veränderung von aktuellen Werten							
Abgänge							
Umgliederungen			-59'000		59'000		
Stand per 31.12.	6'329'598	18'930'718	3'155'289	1'254'485	1'766'070	548'478	31'984'638
Kumulierte Wertberichtigungen							
Stand per 1.1.	0	12'885'769	1'342'917	1'085'268	1'215'040	381'545	16'910'539
Planmässige Abschreibungen		337'764	158'492	23'010	127'385	62'358	709'009
Wertbeeinträchtigungen							
Abgänge							
Umgliederungen							
Stand per 31.12.	0	13'223'533	1'501'409	1'108'278	1'342'425	443'903	17'619'548
Buchwert per 31.12.	6'329'598	5'707'185	1'653'880	146'207	423'645	104'575	14'365'090

31.12.2019 31.12.2018

7 Finanzanlagen

Wertschriften	500	500
Wertberichtigung	0	0
Finanzanlagen	500	500

8 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	264'584	219'474
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand	124'565	101'657
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	389'149	321'131

9 Andere kurzfristige Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen	69'943	47'237
Arzthonorare	23'340	64'101
weitere kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte	93'348	87'250
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	186'631	198'588

10 Kurzfristige Rückstellungen

2019	Rückstellung DRG- Baserates (stationär)	Rückstellungen aus Arbeitsverhältnissen	Total Rückstellungen
Stand per 1.1.	31'200	215'000	246'200
Bildung			
Verwendung			
Auflösung	-31'200	-215'000	-246'200
Rückbuchung			
Stand per 31.12.	0	0	0

2018	Rückstellung DRG- Baserates (stationär)	Rückstellungen aus Arbeitsverhältnissen	Total Rückstellungen
Stand per 1.1.	21'200	120'000	100'000
Bildung	10'000	95'000	105'000
Verwendung			
Auflösung			
Rückbuchung			
Stand per 31.12.	31'200	215'000	246'200

31.12.2019 31.12.2018

11 Passive Rechnungsabgrenzung

Ferien und Überzeit	92'911	282'786
Abgrenzung Leistungsbeiträge Kanton	25'138	0
Bonus	6'000	6'000
übrige passive Rechnungsabgrenzungen	310'730	136'142
Passive Rechnungsabgrenzung	434'779	424'928

12 Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Finanzverbindlichkeiten Dritte	8'216'250	4'549'565
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'216'250	4'549'565

13 Langfristige Rückstellungen

2019	Rückstellungen für Tarife (ambulant)	Total Rückstellungen
Stand per 1.1.	23'870	23'870
Bildung		
Verwendung		
Auflösung	-1'582	-1'582
Rückbuchung		
Stand per 31.12.	22'288	22'288

2018	Rückstellungen für Tarife (ambulant)	Total Rückstellungen
Stand per 1.1.	49'065	49'065
Bildung		
Verwendung	-23	-23
Auflösung	-25'172	-25'172
Rückbuchung		
Stand per 31.12.	23'870	23'870

14 Zweckgebundene Fonds

2019	zweckgebundene Fonds Kanton	Subventions-fonds Dritte	Kapelle	Personal	Total Fonds
Stand per 1.1.	3'111'974	32'574	10'080	4'248	3'158'876
Erträge (intern)					
Zuweisungen	11'323				11'323
interne Fondstransfers					
Verwendung	-205'521				-205'521
Stand per 31.12.	2'917'776	32'574	10'080	4'248	2'964'678

2018	zweckgebundene Fonds Kanton	Subventions-fonds Dritte	Kapelle	Personal	Total Fonds
Stand per 1.1.	3'358'835	32'574	10'080	4'248	3'405'737
Erträge (intern)					
Zuweisungen	13'238				13'238
interne Fondstransfers					
Verwendung	-260'099				-260'099
Stand per 31.12.	3'111'974	32'574	10'080	4'248	3'158'876

	2019	2018
15 Erträge aus Lieferungen und Leistungen		
Ertrag aus Lieferungen und Leistungen für Bewohner / Patienten	6'451'525	6'493'270
Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte	368'523	342'927
übrige Erträge aus Lieferungen und Leistungen an Bewohner / Patienten	1'739'641	1'843'222
Pauschale Beiträge öffentliche Hand	825'872	867'107
Spendenertrag	100	2'628
Erträge aus Lieferungen und Leistungen	9'385'661	9'549'154
16 Personalaufwand		
Besoldungen Ärzteschaft	1'031'831	981'295
Personal im Pflegebereich	1'982'733	2'151'699
Personal im medizintechnischen Bereich	785'734	940'836
Verwaltungspersonal	710'229	483'034
Honorar Verwaltungsrat	56'280	57'055
Ökonomie, Haus- und Transportdienst	837'642	777'805
Personal der technischen Betriebe	467'685	507'782
Sozialleistungen	911'029	980'251
übriger Personalaufwand	78'043	127'422
Personalaufwand	6'861'206	7'007'179
17 Sachaufwand		
Medizinischer- / Pflegebedarf	602'781	949'617
Lebensmittelaufwand	219'536	235'382
Haushaltsaufwand	50'016	65'810
Unterhalt und Reparaturen	505'100	436'303
Nicht aktivierbare Anlagen	24'235	80'859
übriger Aufwand für Anlagennutzung	0	6'600
Aufwand für Energie und Wasser	118'478	149'606
Verwaltungs- und Informatikaufwand	432'514	393'389
Übriger bewohner- / patientenbezogener Aufwand	136'882	184'593
Übriger nicht bewohner- / patientenbezogener Aufwand	177'288	157'481
Sachaufwand	2'266'830	2'659'640
18 Finanzergebnis		
Kreditzinsaufwand	8'840	17'319
übriger Finanzaufwand	781	10'032
Finanzaufwand	9'621	27'351
Kapitalzinsertrag	0	0
Mietzins ertrag Wohnen mit Service	273'637	10'562
Übriger Mietzins ertrag	10'933	38'916
Finanzertrag	284'570	49'478

	2019	2018
19 Ausserordentliches Ergebnis		
Gewinn aus Anlageabgang	10'000	0
Rückabwicklung DRG-Baserates	25'014	0
Auflösung Rückstellungen DRG (stationär)	31'200	0
Auflösung Rückstellungen für Tarife (ambulant)	1'582	25'172
Auflösung Rückstellungen aus Arbeitsverhältnissen	93'594	0
Entschädigung Dienstbarkeitsvertrag	0	0
Diverse	17'672	15'679
Ausserordentlicher Ertrag	179'062	40'851
Verlust aus Anlageabgang	3'407	0
Vergleich mit tarifsuisse ag	0	0
BVG Nachtrag 2010 bis 2016	0	0
Bildung Rückstellungen aus Arbeitsverhältnissen	0	95'000
Diverse	13'507	2'651
Ausserordentlicher Aufwand	16'914	97'651

31.12.2019 31.12.2018

20 Verbindlichkeiten Vorsorgeeinrichtungen

Die Mitarbeitenden der Center da Sanadad Savognin SA sind bei der Helvetia Sammelstiftung versichert. Per 31. Dezember 2019 bestand keine Unterdeckung. Es bestehen keine Arbeitgeberbeitragsreserven.

	Überdeckung per		Wirtschaftlicher Anteil der Organisation in %		Auf die Periode abgegrenzte Beiträge in CHF	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand in CHF	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019		31.12.2019	31.12.2018
Helvetia Sammelstiftung	107%	100%	< 1%	< 1%	0	370'836	415'552

21 Pfandbelastung

Register-Schuldbrief Graubündner Kantonalbank, Chur	7'500'000	7'500'000
---	-----------	-----------

22 Andere finanzielle Verpflichtungen

Restlaufzeit

Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten (Drucker)	1 Jahr	0	9'928
Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten (Drucker)	59 Monate	35'341	0

23 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Die Covid-19 Pandemie hat die Schweiz und Europa fest im Griff und wirkt sich negativ auf den Geschäftsverlauf 2020 der Center da Sanadad Savognin SA aus. Der Verwaltungsrat hat dieses schwerwiegende und ausserordentliche Ereignis nach dem Bilanzstichtag zum Anlass genommen und sich vertieft mit möglichen Auswirkungen auf die Bewertung einzelner Bilanzpositionen per 31. Dezember 2019 sowie der Unternehmensfortführung auseinandergesetzt.

Gemäss Einschätzung des Verwaltungsrates zum jetzigen Zeitpunkt gibt es keine Anzeichen, dass einzelne Bilanzpositionen per 31. Dezember 2019 neu beurteilt werden müssen. Im Geschäftsjahr 2020 sind die Einnahmen stark rückläufig, was insbesondere auf die fehlende Auslastung im ambulanten und stationären Bereich zurückzuführen ist. Bei den Ausgaben stiegen dagegen die Personal- und Verwaltungskosten. Zur Sicherstellung der notwendigen Liquidität wurden frühzeitig Massnahmen eingeleitet - unter anderem wurde in gewissen Bereichen Kurzarbeit angemeldet und der Bund hat einen Überbrückungskredit von CHF 500'000 an die Center da Sanadad Savognin SA gesprochen. Zusätzlich zum Bund kann mit einer subsidiären finanziellen Unterstützung vom Kanton Graubünden gerechnet werden. Der Debitorenbewirtschaftung soll vermehrt ein Augenmerk geschenkt werden und allfällige Forderungen mögen nach Eintritt der Fälligkeit umgehend eingetrieben werden. Gesuche um unbezahlte Ferien sollen unterstützt und wohlwollend beurteilt werden. Der Verwaltungsrat ist überzeugt, mit diesen Massnahmen die erforderliche Liquidität sicherzustellen. Gemäss Verwaltungsrat ist es zum jetzigen Zeitpunkt nicht möglich, die finanziellen Auswirkungen abzuschätzen.

Der Verwaltungsrat wird sich auch in den kommenden Wochen und Monaten regelmässig mit dieser ausserordentlichen Situation auseinandersetzen, damit bei Bedarf frühzeitig weitere erforderliche Massnahmen ergriffen werden können. Insbesondere wurde die Geschäftsleitung beauftragt, dem Verwaltungsrat monatlich die Liquidität ersten und zweiten Grades mitzuteilen und dem Verwaltungsrat einen Liquiditätsplan vorzulegen.

24 Eventualverbindlichkeiten bzw. -forderungen

Per Bilanzstichtag 31. Dezember 2019 bestehen keine wesentlichen Eventualverbindlichkeiten bzw. -forderungen.

25 Anzahl Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Die Anzahl Vollzeitstellen liegt im Jahresdurchschnitt bei 79.6 (Vorjahr 79.4) Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

26 Rückabwicklung DRG-Baserates

Die definitiven Ansätze bei den Krankenkassen sind höher als die provisorisch abgerechneten Tarife von CHF 8'886 ausgefallen. Aus diesem Grund erfolgten im Geschäftsjahr 2016 Ausgleichzahlungen resp. wurden Abgrenzungen für ausstehende Forderungen gegenüber den Krankenkassen sowie gegenüber dem Kanton in der Höhe von CHF 419'729 vorgenommen. Aufgrund weiterer Rückabwicklungen im Geschäftsjahr 2019 sowie einer Neuurteilung der ausstehenden Forderungen reduzieren sich die Abgrenzungen für ausstehende Forderungen gegenüber den Krankenkassen sowie gegenüber dem Kanton per Bilanzstichtag 31. Dezember 2019 auf CHF 53'284 (Vorjahr CHF 254'117) - siehe dazu auch Ziffer 5 und 19.

27 Rückstellung für Tarife (ambulant)

Das Bundesverwaltungsgericht hat einen Entscheid getroffen und anerkannte einen Taxpunktwert von CHF 0.82 ab Januar 2011. Der provisorische Tarif lag bei CHF 0.85. Für die Rückzahlungen an alle Versicherten wurde im Geschäftsjahr 2015 eine Rückstellung von CHF 170'000 gebildet. Aufgrund einer Neuurteilung im Geschäftsjahr 2019 wurde die Rückstellung teilweise aufgelöst. Siehe dazu auch Ziffer 13 und 19.

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 der Aktiengesellschaft, namentlich Verwaltungsrat 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 Gesellschaft verbuchten Vergütungen an den vorstehenden Personenkreis in den Ausweis einbezogen.

2. Mitglieder der Organe

Verwaltungsrat	Geschäftsleitung
Cathomen Peder (ab 01.07.19)	Cola Gion (bis 30.06.19)
Poltera Clemens (bis 30.06.19)	Corra Stefano
Beeler Cyrill (Dr. med.)	Demarmels Christine
Luzio Guido	Luzio Sandra
Möslì Jeanette (ab 01.07.19)	Eichweber Luwina
Schnider Neuweiler D. (bis 30.06.19)	Vidic Bojan
Thomann Leo	

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
Verwaltungsrat			
Cathomen Peder (ab 01.07.19)	9'560.00	1'000.00	10'560.00
Poltera Clemens (bis 30.06.19)	8'500.00	1'000.00	9'500.00
Beeler Cyrill (Dr. med.)	8'000.00	1'000.00	9'000.00
Luzio Guido	11'220.00	1'000.00	12'220.00
Möslì Jeanette (ab 01.07.19)	4'000.00	500.00	4'500.00
Schnyder Domenika (bis 30.06.19)	4'500.00	500.00	5'000.00
Thomann Leo	10'500.00	1'000.00	11'500.00
Geschäftsleitung			
6 Mitglieder			948'049.80

Antrag des Verwaltungsrates über die Verwendung des Bilanzgewinnes

in CHF

Antrag des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat beantragt der Generalversammlung vom 10. Juni 2020, den Bilanzgewinn des am 31. Dezember 2019 abgeschlossenen Geschäftsjahres über CHF 1'566'895 wie folgt zu verwenden:

	2019	2018
<i>Jahresergebnis vor Zuweisungen und Verwendung Eigenkapital</i>	44'198	-546'524
Zuweisungen	100	2'628
Verwendung	-201'348	-247'846
<i>Jahresergebnis nach Zuweisungen und Verwendung Eigenkapital</i>	245'446	-301'306
<i>Gewinnvortrag</i>	1'321'449	1'622'755
Bilanzgewinn	1'566'895	1'321'449
Zuweisung an die gesetzliche Reserven	0	0
Zuweisung an die freie Reserven	0	0
Dividende	0	0
Vortrag auf neue Rechnung	1'566'895	1'321'449

Personalbestand – Vollzeitäquivalent (VZÄ)

	Ist 2017	Ist 2018	Budget 2019	Ist 2019	Diff. BDG 2019	Budget 2020
Chefärzte	2.44	2.25	2.25	2.25	0.00	2.25
Anästhesie / Spitalfachärztin	0.96	0.70	0.40	0.30	-0.10	0.40
Assistenzärzte	3.53	3.57	3.08	3.16	0.08	3.25
Unterassistenten	0.81	0.46	1.00	1.19	0.19	1.00
Total ärztlicher Dienst	7.74	6.98	6.73	6.90	0.17	6.90
Leitung Pflegedienst Akutabteilung	0.48	0.50	0.50	0.41	-0.09	0.40
Verantwortliche Ausbildung Akutabteilung	0.05	0.05	0.05	0.05	0.00	0.05
Stationsleitung Akutabteilung	0.80	0.80	0.80	0.80	0.00	0.80
Dipl. Pflegefachpersonal DN II Akutabteilung	6.61	5.88	5.80	5.90	0.10	6.00
Pflegeassistent Akutabteilung	1.76	2.22	1.55	1.75	0.20	1.55
Pflegepraktika Akutabteilung	0.00	0.07	0.25	0.51	0.26	0.50
Pflegepersonal in Ausbildung (FaGe, AGS)	0.75	0.82	1.00	1.00	0.00	1.00
Total Pflegedienst Akutabteilung	10.45	10.34	9.95	10.42	0.47	10.30
Leitung Pflegedienst BH	0.70	0.60	0.50	0.50	0.00	0.50
Verantwortliche Ausbildung BH	0.15	0.15	0.15	0.15	0.00	0.15
Dipl. Pflegefachpers., Altenpfleger., FAGE BH	6.99	7.59	10.35	7.41	-2.94	10.00
Pflegehilfe BH	11.18	11.84	10.91	10.80	-0.11	10.00
Pflegepersonal in Ausbildung (FaGe)	1.66	1.48	3.26	2.25	-1.01	3.00
Pflegepraktika BH	0.67	1.07	0.58	0.38	0.20	0.50
Total Pflegedienst Betagtenheim	21.35	22.73	25.75	21.49	-3.86	24.15
OP-Schwestern	1.09	1.20	1.00	1.00	0.00	1.00
OP-Hilfsschwestern	0.53	0.40	0.40	0.40	0.00	0.40
Anästhesiepflege	0.00	0.40	0.40	0.30	-0.10	0.40
Ambulatorium (Labor, Radiologie, Notfall)	4.36	4.10	4.60	4.54	-0.06	5.00
Ausbildungsstelle MPA	0.92	1.00	1.00	1.00	0.00	1.00
Arztsekretariat	1.99	2.05	2.00	2.10	0.10	2.00
Physiotherapie	2.82	2.56	2.40	2.38	-0.02	2.50
Hygieneberatung	0.10	0.10	0.10	0.10	0.00	0.10
Apotheke/Logistik	0.60	0.60	0.60	0.70	0.10	0.60
Aktivierungstherapie	0.74	0.77	0.77	0.83	0.06	0.97
Total andere medizinische Fachbereiche	13.15	13.18	13.27	13.35	0.08	13.97
Geschäftsführung	1.00	1.00	0.50	0.83	0.33	1.00
Leitung Rechnungswesen/Controlling	0.84	1.01	1.50	1.11	-0.39	1.00
Personaladministration	0.85	0.85	0.85	0.96	0.11	1.00
Empfang/Patientenadministration	2.94	2.85	3.05	2.75	-0.30	3.00
Ausbildungsstelle KV	1.06	1.00	1.42	1.42	0.00	1.42
Total Verwaltungsdienst	6.69	6.71	7.32	7.07	-0.25	7.42
Leitung Hotellerie	0.78	0.89	0.90	0.97	0.07	1.00
Reinigung	5.15	5.02	5.30	5.80	0.50	6.00
Wäscherei/Lingerie	2.27	2.35	2.35	2.22	-0.13	2.25
Näherei	0.20	0.20	0.20	0.20	0.00	0.20
Küchenchef / Koch	1.78	1.28	1.80	2.00	0.20	2.00
Küchengehilfen	1.77	2.50	1.70	1.25	-0.45	1.50
Cafeteria/Kiosk	1.44	1.51	2.15	3.25	1.10	2.40
Total Hotellerie	13.39	13.75	14.40	15.69	1.29	15.35
Leitung Technischer Dienst, Stellvertreter	1.08	1.33	1.25	1.31	0.06	1.70
Leitung Rettungsdienst / Rettungssanitäter	2.63	2.50	2.50	1.72	-0.78	
Transporthilfen	1.52	1.90	1.90	1.67	-0.23	
Total technischer Dienst / RD	5.23	5.73	5.65	4.70	-0.95	1.70
Total Betrieb inkl. Nebenbetriebe	78.00	79.42	83.07	79.62	-3.05	79.79

Leistungskennzahlen I

	2017		2018		2019	
	Total	davon HP/P	Total	davon HP/P	Total	davon HP/P
Aufenthaltsstage Spital nach DRG						
Innere Medizin	1078	299	999	216	940	220
Chirurgie	320	83	315	73	220	76
Gynäkologie/Geburtshilfe	32	10	19	5	-	-
Total	1'430	392	1'333	294	1'160	296
Austritte Spital						
Innere Medizin	290	80	266	56	288	56
Chirurgie	139	35	155	34	118	31
Gynäkologie/Geburtshilfe	14	3	10	2	-	-
Total	443	118	431	92	406	87
Durchschnittliche Aufenthaltsdauer	2.7		2.5		2.5	
Innere Medizin	3.7		3.7		3.2	
Chirurgie	2.3		2.0		1.8	
Gynäkologie/Geburtshilfe	2.3		1.9		-	-
Herkunft der Patienten (exkl. Säugl.)	absolut	relativ	absolut	relativ	absolut	relativ
Spitalregion	275	62.1%	282	65.4%	251	61.8%
übriger Kanton	39	8.8%	29	6.7%	20	4.9%
übrige Schweiz	106	23.9%	97	22.5%	107	26.4%
Ausland	23	5.2%	23	5.4%	28	6.9%
Total	443	100%	431	100%	406	100%
Pensionstage Betagtenheim	14'650		12'932		12'756	
Pflegetage Betagtenheim	14'391		12'586		12'509	
Bettenauslastung Heim (42 Betten)	95.56%		84.35%		83.20%	
Total BESA-Minuten	1'322'680		1'234'589		1'197'019	
BESA-Minuten pro Pflegetag	91.91		98.09		94.34	

Leistungskennzahlen II

MDC - Hauptdiagnosegruppe		Anzahl 2016	Anzahl 2017	Anzahl 2018	Anzahl 2019
MDC 1	Krankheiten und Störungen des Nervensystems	61	73	43	54
MDC 2	Krankheiten und Störungen des Auges	1	0	0	0
MDC 3	Krankheiten und Störungen des Ohres, der Nase, des Mundes und des Halses	7	12	10	16
MDC 4	Krankheiten und Störungen der Atmungsorgane	48	53	63	53
MDC 5	Krankheiten und Störungen des Kreislaufsystems	59	54	54	56
MDC 6	Krankheiten und Störungen der Verdauungsorgane	63	57	48	42
MDC 7	Krankheiten und Störungen an hepatobiliärem System und Pankreas	12	18	13	3
MDC 8	Krankheiten und Störungen an Muskel-Skelettsystem und Bindegewebe	122	101	103	99
MDC 9	Krankheiten und Störungen an Haut, Unterhaut und Mamma	7	6	18	8
MDC 10	Endokrine, Ernährungs- und Stoffwechselkrankheiten	8	10	6	8
MDC 11	Krankheiten und Störungen der Harnorgane	13	18	27	21
MDC 12	Krankheiten und Störungen der männlichen Geschlechtsorgane	4	0	0	1
MDC 13	Krankheiten und Störungen der weiblichen Geschlechtsorgane	22	13	6	2
MDC 14	Schwangerschaft, Geburt und Wochenbett	0	1	3	2
MDC 16	Krankheiten des Blutes, der blutbildenden Organe und des Immunsystems	9	1	2	7
MDC 17	Hämatologische und solide Neubildungen	0	0	0	1
MDC 18B	Infektiöse und parasitäre Krankheiten	8	8	8	9
MDC 19	Psychische Krankheiten und Störungen	6	5	4	4
MDC 20	Alkohol- und Drogengebrauch und alkohol- und drogeninduzierte psychische Störungen	4	4	3	7
MDC 21A	Polytrauma	1	0	1	1
MDC 21B	Verletzungen, Vergiftungen und toxische Wirkungen von Drogen und Medikamenten	16	9	17	10
MDC 22	Verbrennungen	0	0	0	1
MDC 23	Faktoren, die den Gesundheitszustand beeinflussen, und andere Inanspruchnahme des Gesundheitswesens	0	0	1	1
Nicht DRG relevante Fälle		4	0	1	0
Total		475	443	431	406

Leistungskennzahlen III

	Anzahl 2017	Anzahl 2018	Anzahl 2019
Ambulante Behandlungen			
Total Behandlungen ambulante Patienten Arztpraxis	3'837	3'974	3'478
Total Behandlungen ambulante Patienten Spital	16'012	16'092	15'257
Total ambulante Behandlungen (ab 2017 andere Berechnungsgrundlage)	19'849	20'066	18'735
Taxpunkte ambulant			
Tarmed-Taxpunkte ambulant Arztpraxis	390'834	365'517	407'366
Tarmed-Taxpunkte ambulant Spital	1'286'870	1'056'137	1'107'504
Total Taxpunkte ambulant	1'677'704	1'421'654	1'520'508
Skopien			
Gastroskopien	103	70	63
Koloskopien	92	71	51
Rektoskopien	6	2	
Zystoskopien	2	3	2
Total Skopien	203	146	116
Anästhesien			
Allgemeine Anästhesien	84	82	57
Regionale Anästhesien	28	32	31
MAC	165	113	92
Kombinierte / andere Anästhesien	2	3	
Total Anästhesien	279	230	180
Laborstatistik			
Anzahl Taxpunkte	310'065	266'492	233'669
Radiologiestatistik			
Anzahl Grundkonsultationen	2'349	2'507	2'340
Anzahl Taxpunkte (Grundkonsultationen)	136'312	146'518	136'762
Physiotherapie			
Anzahl Behandlungen	7'372	8'286	7'197
Anzahl Taxpunkte	375'719	415'773	354'791
Rettungsdienst bis 31.10.2019			
Primäreinsätze	156	167	137
Sekundäreinsätze	100	102	71
Abgebrochene Einsätze	7	3	3
Einsätze Total	263	272	211

