



Spital
Thuis



Überall für alle

SPITEX
Viamala

ANHANG ZUR

JAHRESRECHNUNG

2020

1. GRUNDLAGEN DER RECHNUNGSLEGUNG

1.1 Einleitung

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. Mit Beschluss der GV des Spitex Verein Viamala vom 22.08.2019 und Beschluss der DV Spital Thusis vom 22.08.2019 wurden die Fusion SPITEX VIAMALA mit der Stiftung Spital Thusis und der Vermögensübertragungsvertrag gutgeheissen. Damit wurden die Vermögenswerte der SPITEX VIAMALA bis auf die Vereinsbeiträge 2019 rückwirkend per 01.01.2019 in die Stiftung Spital Thusis überführt. Die SPITEX VIAMALA unterstand bisher keiner ordentlichen Revision. Operativ startete die Zusammenarbeit per 01.01.2020.

1.2 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 und Wertschriften

Diese Position umfasst Kasse, Postkonten, 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.

| Anlagekategorie | | Nutzungsdauer in Jahren |
|----------------------------------|--|--|
| Immobilien Sachanlagen | | |
| A0 | Bebautes und unbebautes Land, Baurechte | unbeschränkt |
| A1–An | Gebäude | 400 Monate (33.3 Jahre) |
| 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) |
| C2 | Anlagespezifische Installationen (im Brandversicherungswert nicht berücksichtigt) | 240 Monate (20 Jahre) |
| Mobile Sachanlagen | | |
| D1 | Mobilien und Einrichtungen | 120 Monate (10 Jahre) |
| D2 | Büromaschinen und Kommunikationssysteme | 60 Monate (5 Jahre) |
| D3 | Fahrzeuge | 60 Monate (5 Jahre) |
| D4 | Werkzeuge und Geräte (Betrieb, Technischer Dienst) | 60 Monate (5 Jahre) |
| Medizintechnische Anlagen | | |
| E1 | Medizintechnische Anlagen, Apparate, Geräte, Instrumente | 96 Monate (8 Jahre) |
| E2 | Software Upgrades | 36 Monate (3 Jahre) |
| Informatikanlagen | | |
| F1 | Hardware (Server, PC, Drucker, Netzwerkkomponenten exkl. Verkabelung, usw.) | 48 Monate (4 Jahre) |
| F2 | IT-Anlagen-/Software-Upgrades | 48 Monate (4 Jahre) |

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.

Organisationskapital

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

2. ERLÄUTERUNG ZUR JAHRESRECHNUNG

Die nachstehenden Nummern verweisen auf die Positionen der Jahresrechnung.

| | 2020 CHF | 2019 CHF |
|---|---------------------|---------------------|
| 2.1 Flüssige Mittel | | |
| Kassa | 4'925.40 | 4'912.15 |
| Postcheck | 168'392.43 | 107'888.69 |
| Bankguthaben | 1'183'682.66 | 654'371.70 |
| Festgelder und Geldmarktpapiere mit Laufzeit unter 3 Monaten | – | – |
| Total Flüssige Mittel | 1'357'000.49 | 767'172.54 |
| 2.2 Wertschriften des Umlaufvermögens | | |
| Keine | – | – |
| Total Wertschriften des Umlaufvermögens | 0.00 | 0.00 |
| 2.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte | 3'472'458.26 | 2'993'824.70 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand (inkl. Defizitanteil Gemeinden) | 4'820'939.53 | 3'266'870.35 |
| Wertberichtigungen | –130'735.00 | –128'815.10 |
| Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 8'162'662.79 | 6'131'879.95 |
| 2.4 Übrige kurzfristige Forderungen | | |
| Übrige kurzfristige Forderungen Dritte | 1'000.00 | 1'000.00 |
| Übrige kurzfristige Forderungen öffentliche Hand | 3'490.95 | 470.20 |
| Andere kurzfristigen Forderungen Nahestehende | – | – |
| Wertberichtigungen | – | – |
| Total Andere kurzfristige Forderungen | 4'490.95 | 1'470.20 |
| 2.5 Vorräte | | |
| Medikamente, Pflege- und medizinischer Bedarf | 646'270.24 | 591'698.20 |
| Lebensmittel | 11'818.95 | 11'585.40 |
| Treibstoff, Energie | 2'508.25 | 2'508.25 |
| Übrige Vorräte | 81'666.72 | 75'680.23 |
| Total Vorräte | 742'264.16 | 681'472.08 |
| 2.6 Aktive Rechnungsabgrenzungen | | |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | 831'598.70 | 343'953.32 |
| Total Aktive Rechnungsabgrenzung | 831'598.70 | 343'953.32 |
| 2.7 Finanzanlagen | | |
| Wertschriften | 244'246.15 | 279'352.63 |
| Beteiligungen | – | – |
| Arbeitgeber-Beitragsreserve | – | – |
| Andere Finanzanlagen | – | – |
| Total Finanzanlagen | 244'246.15 | 279'352.63 |

2. ERLÄUTERUNG ZUR JAHRESRECHNUNG

| 2.8 Sachanlagen | | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|
| | Immobilien- Sach- anlagen | Instal- lationen | Mobile Sach- anlagen | Med- technische Anlagen | Informatik- anlagen | Anlagen im Bau | Total |
| Nettobuchwerte 1.1.2020 | 8'384'926.36 | 2'967'113.83 | 212'094.54 | 1'120'187.97 | 94'860.50 | 71'750.00 | 12'850'933.20 |
| Anschaffungs-/Herstellkosten | | | | | | | |
| Stand 1.1.2020 | 21'062'188.73 | 23'695'522.97 | 749'063.15 | 4'095'110.83 | 969'055.25 | 71'750.00 | 50'642'690.93 |
| Zugänge | | 54'445.75 | 39'309.83 | 1'236'313.29 | 230'430.27 | 2'990'383.29 | 4'550'882.43 |
| Veränderung von aktuellen Werten | | | 36'816.17 | | | | 36'816.17 |
| Abgänge | | | 11'000.00 | | | 71'750.00 | 82'750.00 |
| Reklassifikationen | | | | | | | - |
| Stand 31.12.2020 | 21'062'188.73 | 23'749'968.72 | 814'189.15 | 5'331'424.12 | 1'199'485.52 | 2'990'383.29 | 55'147'639.53 |
| Kumulierte Wertberichtigungen | | | | | | | |
| Stand 1.1.2020 | 12'677'262.37 | 20'728'409.14 | 536'968.61 | 2'974'922.86 | 874'194.75 | - | 37'791'757.73 |
| Planmässige Abschreibungen | 549'366.00 | 169'599.00 | 53'877.67 | 316'000.31 | 84'749.70 | 11'504.31 | 1'185'096.99 |
| Wertbeeinträchtigungen | | | 36'816.17 | | | | 36'816.17 |
| Abgänge | | | | | | | - |
| Reklassifikationen | | | | | | | - |
| Stand 31.12.2020 | 13'226'628.37 | 20'898'008.14 | 627'662.45 | 3'290'923.17 | 958'944.45 | 11'504.31 | 39'013'670.89 |
| Nettobuchwerte 31.12.2020 | 7'835'560.36 | 2'851'960.58 | 186'526.70 | 2'040'500.95 | 240'541.07 | 2'978'878.98 | 16'133'968.64 |
| Nettobuchwerte 1.1.2019 | 8'717'821.39 | 1'973'625.09 | 182'014.79 | 1'026'125.69 | 205'896.55 | 1'037'136.80 | 13'142'620.31 |
| Anschaffungs-/Herstellkosten | | | | | | | |
| Stand 1.1.2019 | 21'014'858.28 | 23'280'343.23 | 653'781.85 | 3'736'657.93 | 969'055.25 | 1'037'136.80 | 50'691'833.34 |
| Zugänge | 265'330.45 | 1'165'969.73 | 95'281.30 | 453'149.00 | | 71'750.00 | 2'051'480.48 |
| Veränderung aktueller Werte | | | | | | | - |
| Abgänge | 218'000.00 | 750'789.99 | | 94'696.10 | | 1'037'136.80 | 2'100'622.89 |
| Reklassifikationen | | | | | | | - |
| Stand 31.12.2019 | 21'062'188.73 | 23'695'522.97 | 749'063.15 | 4'095'110.83 | 969'055.25 | 71'750.00 | 50'642'690.93 |
| Kumulierte Wertberichtigungen | | | | | | | |
| Stand 1.1.2019 | 12'297'036.89 | 21'306'718.14 | 471'767.06 | 2'710'532.24 | 763'158.70 | - | 37'549'213.03 |
| Planmässige Abschreibungen | 545'377.00 | 169'638.50 | 65'201.55 | 313'323.62 | 111'036.05 | | 1'204'576.72 |
| Wertbeeinträchtigungen | | | | | | | - |
| Abgänge | 165'151.52 | 747'947.50 | | 48'933.00 | | | 962'032.02 |
| Reklassifikationen | | | | | | | - |
| Stand 31.12.2019 | 12'677'262.37 | 20'728'409.14 | 536'968.61 | 2'974'922.86 | 874'194.75 | 0.00 | 37'791'757.73 |
| Nettobuchwerte 31.12.2019 | 8'384'926.36 | 2'967'113.83 | 212'094.54 | 1'120'187.97 | 94'860.50 | 71'750.00 | 12'850'933.20 |

Weitere Angaben zu den Sachanlagen:

Verpfändete Sachanlagen keine

2. ERLÄUTERUNG ZUR JAHRESRECHNUNG

| | 2020 CHF | 2019 CHF |
|--|---------------------|---------------------|
| 2.9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 3'068'197.22 | 2'565'478.70 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand | - | - |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende | - | - |
| Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 3'068'197.22 | 2'565'478.70 |
| 2.10 Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten | | |
| Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Dritte Raiffeisenbank Fester Vorschuss | - | 1'400'000.00 |
| Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten öffentliche Hand | - | - |
| Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Nahestehende | - | - |
| Total kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten | 0.00 | 1'400'000.00 |
| 2.11 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten | | |
| Depotzahlungen/Vorauszahlungen | 483'361.42 | 219'828.18 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen | - | - |
| Weitere kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte | - | - |
| Arzthonorare | - | - |
| Total übrige Verbindlichkeiten | 483'361.42 | 219'828.18 |
| 2.12 Passive Rechnungsabgrenzungen | | |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | 540'561.91 | 310'092.31 |
| ... | - | - |
| Total Passive Rechnungsabgrenzungen | 540'561.91 | 310'092.31 |

2. ERLÄUTERUNG ZUR JAHRESRECHNUNG

| 2.13 Kurzfristige Rückstellungen | | | | | | |
|----------------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|---------------------------------|-------------------|
| | Rkst. Ferien, Überzeit, DAZ | Rkst. Prozesskosten | Rkst. Verpflichtungen | Rkst. Tarife | Rkst. Kanton Gemeinden Covid-19 | Total |
| Buchwert per 1.1.2020 | 180'433.00 | - | 11'000.00 | - | - | 191'433.00 |
| Bildung | 136'308.00 | | | 21'311.00 | 550'310.69 | 707'929.69 |
| Verwendung | | | | | | - |
| Auflösung | 43'239.00 | | 11'000.00 | | | 54'239.00 |
| Rückbuchung | | | | | | - |
| Buchwert per 31.12.2020 | 273'502.00 | 0.00 | - | 21'311.00 | 550'310.69 | 845'123.69 |
| Buchwert per 1.1.2019 | 217'814.00 | - | 89'800.00 | 763'000.00 | | 1'070'614.00 |
| Bildung | 65'004.00 | | | 20.00 | | 65'024.00 |
| Verwendung | | | | | | - |
| Auflösung | | | 78'800.00 | 763'000.00 | | 841'800.00 |
| Rückbuchung | 102'385.00 | | | 20.00 | | 102'405.00 |
| Buchwert per 31.12.2019 | 180'433.00 | - | 11'000.00 | 0.00 | - | 191'433.00 |

| 2.14 Zweckgebundene Fonds (kurzfristig) | | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|-------------------------------|------------------|
| | Fonds Diverse SPITEX VIAMALA | Fonds Personal / Bildung | Fonds Klienten SPITEX VIAMALA | Total |
| Anfangsbestand per 1.1.2020 | 4'457.45 | 24'485.00 | 13'435.15 | 42'377.60 |
| Erträge (intern) | - | - | - | - |
| Zuweisungen | - | - | - | - |
| Interne Fondstransfers | - | - | - | - |
| Verwendung | - | 854.25 | - | 854.25 |
| Endbestand per 31.12.2020 | 4'457.45 | 23'630.75 | 13'435.15 | 41'523.35 |
| Anfangsbestand per 1.1.2019 | 4'457.45 | 24'485.00 | 13'435.15 | 42'377.60 |
| Erträge (intern) | - | - | - | - |
| Zuweisungen | - | - | - | - |
| Interne Fondstransfers | - | - | - | - |
| Verwendung | - | - | - | - |
| Endbestand per 31.12.2019 | 4'457.45 | 24'485.00 | 13'435.15 | 42'377.60 |

| 2.15 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten | | |
|--|----------------------|---------------------|
| | 2020 CHF | 2019 CHF |
| Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Dritte | 13'768'476.53 | 7'700'000.00 |
| Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten öffentliche Hand | | - |
| Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Nahestehende (Reha Andeer) | 800'000.00 | 800'000.00 |
| Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten | 14'568'476.53 | 8'500'000.00 |

2. ERLÄUTERUNG ZUR JAHRESRECHNUNG

| 2.16 Übrige langfristige Verbindlichkeiten | | |
|---|-------------|-------------|
| | 2020 CHF | 2019 CHF |
| Depotzahlungen/Vorauszahlungen | - | - |
| Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen | - | - |
| weitere langfristige Verbindlichkeiten Dritte | - | - |
| Arzthonorare | - | - |
| Total übrige Verbindlichkeiten | 0.00 | 0.00 |

| 2.17 Langfristige Rückstellungen | | | | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| | Rückstellung für..... | Rückstellung für..... | Rückstellung für..... | Total |
| Buchwert per 1.1.2020 | - | - | - | - |
| Bildung | | | | - |
| Verwendung | | | | - |
| Auflösung | | | | - |
| Rückbuchung | | | | - |
| Buchwert per 31.12.2020 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Buchwert per 1.1.2019 | | | | - |
| Bildung | | | | - |
| Verwendung | | | | - |
| Auflösung | | | | - |
| Rückbuchung | | | | - |
| Buchwert per 31.12.2019 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| 2.18 Zweckgebundene Fonds (langfristig) | | | | | | | |
|---|----------------|--------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|
| | Fonds Arzthaus | Fonds Kunst Neubau | Frei-betten-fonds | Zinsertrag Arzthaus | Erbschaft Dr. Schinz | Verpflichtungsreserven REGA | Total |
| Anfangsbestand per 1.1.2020 | - | 23'854.20 | - | - | 241'916.05 | 160'000.00 | 425'770.25 |
| Erträge (intern) | | | | | | | - |
| Zuweisungen | | | | | | | - |
| Interne Fondstransfers | | | | | | | - |
| Verwendung | | - | | | - | 20'000.00 | 20'000.00 |
| Endbestand per 31.12.2020 | 0.00 | 23'854.20 | 0.00 | 0.00 | 241'916.05 | 140'000.00 | 405'770.25 |
| Anfangsbestand per 1.1.2019 | 309'900.00 | 27'154.20 | - | 96'008.46 | 241'916.05 | 180'000.00 | 854'978.71 |
| Erträge (intern) | | | | | | | - |
| Zuweisungen | | | | | | | - |
| Interne Fondstransfers | | | | | | | - |
| Verwendung | 309'900.00 | 3'300.00 | | 96'008.46 | | 20'000.00 | 429'208.46 |
| Endbestand per 31.12.2019 | 0.00 | 23'854.20 | 0.00 | 0.00 | 241'916.05 | 160'000.00 | 425'770.25 |

2. ERLÄUTERUNG ZUR JAHRESRECHNUNG

| | 2020 CHF | 2019 CHF |
|---|----------------------|----------------------|
| 2.19 Erträge aus Lieferungen und Leistungen | | |
| Ertrag aus Lieferungen und Leistungen für Bewohner/Patienten | 18'934'207.47 | 17'880'738.33 |
| Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte | 713'685.00 | 618'430.15 |
| Übrige Erträge aus Lieferungen und Leistungen an Bewohner/Patienten | 1'444'829.55 | 1'147'995.75 |
| Pauschale Beiträge öffentliche Hand | 3'913'580.37 | 3'013'260.50 |
| Total Erträge aus Lieferungen und Leistungen | 25'006'302.39 | 22'660'424.73 |
| 2.20 Personalaufwand | | |
| Besoldung Ärzteschaft | 3'377'311.50 | 2'346'849.65 |
| Personal im Pflegebereich | 5'595'728.95 | 5'582'755.55 |
| Personal im medizintechnischen Bereich | 3'775'125.05 | 2'778'167.50 |
| Verwaltungspersonal | 2'380'644.55 | 2'150'347.45 |
| Ökonomie, Haus- und Transportdienst | 990'861.30 | 1'033'097.85 |
| Personal der technischen Betriebe | 223'163.60 | 177'368.90 |
| Arzthonorare | 617'993.17 | 1'242'907.00 |
| Leistungen von Sozialversicherungen | -211'154.75 | -285'367.50 |
| Sozialleistungsaufwand | 2'380'955.50 | 2'033'306.25 |
| Übriger Personalaufwand | 449'115.27 | 383'419.07 |
| Total Personalaufwand | 19'579'744.14 | 17'442'851.72 |
| 2.21 Sachaufwand | | |
| Medizinischer-/Pflegebedarf | 3'217'100.02 | 2'617'486.71 |
| Arzthonoraraufwand (nicht sozialversicherungspflichtig) | 342'489.55 | 304'285.68 |
| Lebensmittelaufwand | 333'513.74 | 302'644.68 |
| Haushaltsaufwand | 150'388.53 | 151'224.50 |
| Unterhalt und Reparaturen | 487'069.38 | 497'566.16 |
| Nicht aktivierbare Anlagen | 173'611.30 | 101'136.71 |
| Übriger Aufwand für Anlagenutzung | 225'545.60 | 171'974.00 |
| Aufwand für Energie und Wasser | 279'505.35 | 279'390.16 |
| Verwaltungs- und Informatikaufwand | 1'008'117.28 | 888'866.13 |
| Übriger bewohner-/patientenbezogener Aufwand | 212'562.85 | 198'366.85 |
| Übriger nicht bewohner-/patientenbezogener Aufwand | 600'035.46 | 879'670.50 |
| Total Sachaufwand | 7'029'939.06 | 6'392'612.08 |

2. ERLÄUTERUNG ZUR JAHRESRECHNUNG

| | 2020 CHF | 2019 CHF |
|---|-------------------|-------------------|
| 2.22 Finanzergebnis | | |
| Kapitalzinsertrag | 13'645.12 | 13'365.45 |
| Mietzinsertrag | 173'759.05 | 186'213.00 |
| Übriger Finanzertrag | 62.75 | 9'104.65 |
| Total Finanzertrag | 187'466.92 | 208'683.10 |
| Kreditzinsaufwand | 328.40 | 59.75 |
| Darlehenszinsaufwand | 82'596.65 | 8'568.50 |
| Hypothekarzinsaufwand | - | 71'550.00 |
| Zinsaufwand auf finanziellem Leasing | 4'328.13 | - |
| Übriger Finanzaufwand | 5'202.44 | 15'302.93 |
| Total Finanzaufwand | 92'455.62 | 95'481.18 |
| 2.23 Betriebsfremdes Ergebnis | | |
| Cafeteria/Kiosk/Essenslieferung | - | - |
| Total betriebsfremder Ertrag | 0.00 | 0.00 |
| Personalaufwand Cafeteria/Kiosk | - | - |
| Sachaufwand Cafeteria/Kiosk | - | - |
| Total betriebsfremder Aufwand | 0.00 | 0.00 |
| 2.24 Ausserordentliches Ergebnis | | |
| Auflösung Rückstellung DiaLine | 10'000.00 | - |
| Rückzahlung Dr. Ganzoni Notfallentschädigung 2019 | 5'000.00 | - |
| Diverse ausserordentliche Erträge | 2'282.78 | 865'203.90 |
| a.o. Ertrag Spitex | 5'044.30 | - |
| a.o. Ertrag aus Anlagen-Aufwertung Fahrzeuge Spitex | 15'695.83 | - |
| Total ausserordentlicher Ertrag | 38'022.91 | 865'203.90 |
| Gerichtsfall S.B. | 55'551.30 | - |
| Kt. GR Ausbuchung Abzug Schlussabrechnung 2019 | 24'523.00 | - |
| Regionalspital Surselva – C. Camenisch, Rückzlg. WB-Verpflichtung | 12'194.00 | - |
| Theile – Pikettdienst Pauschalabgeltung 2019 | 8'500.00 | - |
| Diverse ausserordentliche Aufwände | 2'884.46 | 525'679.04 |
| CSS Rückabwicklung Tarife 2016 | 2'311.00 | - |
| a.o. Aufwand Spitex | 4'846.50 | - |
| Total ausserordentlicher Aufwand | 110'810.26 | 525'679.04 |
| 2.25 Ertragssteuern | | |
| Laufende Gewinnsteuern | - | - |
| Latente Steuern | - | - |
| Total Ertragssteuern | 0.00 | 0.00 |

3. WEITERE ANGABEN ZUR JAHRESRECHNUNG

3.1 Allgemeine Angaben

Das Spital Thuis ist eine selbständige Stiftung des öffentlichen Rechts mit Sitz in Thusis. Träger der Stiftung sind die Gemeinden der Spitalregion Heinzenberg / Domleschg / Hinterrhein / Albula und der Spitexregion Viamala. Die Organe der Stiftung sind die Delegiertenversammlung, der Stiftungsrat und die Revisionsstelle. Die operative Führung obliegt der Geschäftsleitung.

Die provisorischen Buchungen / Auszahlungen für Beiträge für gemeinwirtschaftliche Leistungen von CHF 251'384.74 und die Übernahme von Einnahmeausfällen von CHF 544'491.80 gemäss Covid-Verordnung vom 14. April 2020 wurden während des Geschäftsjahres 2020, entsprechend den Vorgaben des Gesundheitsamtes, als Ertrag verbucht. Eine allfällige Differenz zwischen zu viel vereinnahmten provisorischen Buchungen / Auszahlung und der erwarteten Abrechnung der Beiträge, wurde mittels Rückstellung von CHF 550'310.69 nach bestmöglicher Schätzung abgegrenzt. Die definitiven Beiträge werden erst nach Revision des Geschäftsjahres 2020 durch das Gesundheitsamt feststehen.

In der SPITEX VIAMALA wurden Beiträge für Covid-19 Massnahmen im Umfang von CHF 93'100.– geltend gemacht.

3.2 Verpfändete Aktiven

Per Bilanzstichtag bestehen drei Grundpfandrechte über insgesamt CHF 920'000.– zugunsten der Graubündner Kantonalbank in Chur.

3.3 Bürgschaften

Per Bilanzstichtag bestehen keine Bürgschaften.

3.4 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung durch die Spitalleitung sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, die eine Anpassung der Vermögenswerte oder eine Offenlegung erforderlich machen würde. Die Jahresrechnung wurde am 18. März 2021 durch den Stiftungsrat zuhänden der Delegiertenversammlung verabschiedet. Aufgrund des Verbotes öffentlicher Versammlungen im Zusammenhang mit Covid-19 ist der Termin für die Delegiertenversammlung offen.

3.5 Angaben zu den Vollzeitstellen

Die Anzahl Vollzeitstellen liegt im Jahresdurchschnitt bei 156.43 (VJ 142.66) Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Spital Thuis. Die Anzahl Vollzeitstellen liegt im Jahresdurchschnitt bei 32.23 (VJ 30.90) Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in der SPITEX VIAMALA.

3.6 Eventualverbindlichkeiten

Für folgende Eventualverpflichtungen wurden **Rückstellungen** gebildet: Überzeit, Ferien und DAZ (CHF 273'502.–), Rückstellungen Kanton / Gemeinden Covid-19 CHF 550'310.96 und Rückstellung Tarife 2020 Tarifsuisse 21'311.–.

3.7 Langfristige Verbindlichkeiten

Restbetrag der Verbindlichkeiten aus kaufvertragsähnlichen Leasinggeschäften beträgt CHF 38'612.70.

Es handelt sich dabei um eine Nutzungsvereinbarung eines Laborgerätes mit der Verpflichtung der Abnahme der Reagenzien.

Für die Praxis Spada in Andeer wurde ein Mietvertrag ab 01.01.2021 über eine feste Dauer bis zum 31.12.2030 abgeschlossen.

Die jährliche Miete beträgt CHF 84'960.–.

Für die Kinderarztpraxis Feldstrasse in Thusis wurde per 01.01.2021 ein Mietvertrag über eine feste Vertragsdauer bis 01.01.2026 abgeschlossen.

Der jährliche Mietzins beträgt CHF 29'400.–.

3.8 Vorzeitiger Rücktritt der Revisionsstelle

Kein Rücktritt der Revisionsstelle

3.9 Beteiligungsrechte und Optionen

keine

3.10 Nahestehende Personen/Organisationen

Reha Andeer: Das Spital Thuis ist Aktionärin der Reha Andeer AG und im VR des Betriebs vertreten. Die Reha Andeer AG hat dem Spital Thuis im Jahr 2018 ein Darlehen in der Höhe von CHF 800'000.– gewährt. Falls das Darlehen nicht zurückbezahlt oder die Zinsen nicht beglichen werden können, kann die Darlehensgeberin die Ausstände mit künftigen Leistungszahlungen verrechnen. Diese vom Spital Thuis erbrachten Leistungen betragen p.a. ca. CHF 100'000.00.

3.11 Weitere Angaben für grössere Unternehmen

Entschädigung an die Revisionsstelle

Die Aufwendungen an die Revisionsstelle belaufen sich im Berichtsjahr auf CHF 17'770.50.

3. WEITERE ANGABEN ZUR JAHRESRECHNUNG

3.12 Personalvorsorgeeinrichtungen

Die Mitarbeitenden des Spital Thuis und SPITEX VIAMALA sind bei der Personalvorsorgestiftung IntegralStiftung 7007 Chur versichert. Der provisorische und nicht revidierte Deckungsgrad per 31. Dezember 2020 beträgt 112.0% (Pool 60-plus) (VJ 116.4%). Die Verzinsung für das Jahr 2020 betrug 2% (1% Grundzins + 1% Ergänzungszins). Es bestehen keine Arbeitgeberbeitragsreserven.

Der Honorarteil der Chefärzte und der leitenden Ärzte ist neu bei der Pro Medico Pensionskasse der Medizinalberufe versichert.

Die wirtschaftlichen Auswirkungen der Vorsorgeeinrichtungen auf die Gesellschaft werden wie folgt dargestellt.

| | Überdeckung per | | Wirtschaftlicher Anteil der Organisation | | Auf die Periode abgegrenzte Beiträge | Vorsorgeaufwand im Personalaufwand | |
|-------------------------|-----------------|-------------|--|-------------|--------------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| | 2019 CHF | 2020 CHF | 2019 CHF | 2020 CHF | 2020 CHF | 2019 CHF | 2020 CHF |
| IntegralStiftung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 644'145.00 | 916'668.00 |
| ProMedico | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 59'074.35 |

3.13 Leasing

Es besteht ein aktiviertes Leasinggut aus Finanzierungsleasing. Die Verpflichtung per 31.12.2020 beträgt CHF 993'476.53.

3.14 Vergütungsbericht

1. Definition

Dieser Vergütungsausweis erfolgt in Anlehnung an die Bestimmungen des OR 663bbis. Basis bilden die in der Finanzbuchhaltung für das Jahr 2020 verbuchten Aufwendungen. Der Ausweis umfasst die Organe der Stiftung, namentlich der Stiftungsrat und Geschäftsleitung für den Zeitraum vom 01.01.2020 bis 31.12.2020. 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 das Spital Thuis verbuchten Vergütungen an den vorstehenden Personenkreis in den Ausweis einbezogen.

2. Mitglieder der Organe

| Stiftungsrat Spital Thuis | Geschäftsleitung | ehemalig GL/VR/SR |
|--------------------------------------|--|-------------------|
| Curdin Capaul (Präsident) | Reto Keller, Direktor (Vorsitz) | |
| Alice Gadiant (Vizepräsidentin) | Dr. med. Dirk Mewes, Chefarzt Chirurgie | |
| Sara Balzer | Dr. med. Renato Cantieni, Chefarzt Innere Medizin | |
| Christine Furger | Lisbeth Lischer, Leiterin Pflegedienst | |
| Sonja Gadola | Roman Stäbler, Leiter SPITEX VIAMALA und Unternehmensentwicklung | |
| Erika Hanselmann | Patrik Kollegger, Leiter Finanzen und Controlling | |
| Robert Heinz | | |
| Markus Hunger | | |
| Johannes Pfenninger (bis 31.12.2020) | | |
| Thomas Rüegg | | |

3. WEITERE ANGABEN ZUR JAHRESRECHNUNG

3. Vergütungen

Gemäss Schreiben des Departement für Justiz, Sicherheit und Gesundheit Graubünden vom 10. April 2019 sind die einzelnen Beträge der Bezüge der Spitalleitung mit Name und Nennung des Höchstbetrages nur gegenüber dem Gesundheitsamt des Kanton Graubünden auszuweisen. Für die Veröffentlichung muss nur die Gesamtsumme der Bezüge der Spitalleitung offen gelegt werden und auch die höchste Vergütung muss nicht aufgeführt werden.

| Stiftungsrat Spital Thusis | Netto- vergütungen | Spesen | Gesamt- vergütung | Höchste Einzelvergütung |
|--------------------------------------|-----------------------|--------|----------------------|----------------------------|
| Curdin Capaul | 10'712 | 0 | 10'712 | 10'712 |
| Alice Gadiant | 1'490 | 101 | 1'591 | |
| Sara Balzer | 915 | 176 | 1'091 | |
| Christine Furger | 750 | 302 | 1'052 | |
| Sonja Gadola | 750 | 118 | 868 | |
| Erika Hanselmann | 625 | 81 | 706 | |
| Robert Heinz | 500 | 213 | 713 | |
| Markus Hunger | 750 | 69 | 819 | |
| Johannes Pfenninger (bis 31.12.2020) | 375 | 17 | 392 | |
| Thomas Rüegg | 625 | 0 | 625 | |

| Geschäftsleitung Spital Thusis | Netto- vergütungen | Spesen | Gesamt- vergütung | Höchste Einzelvergütung |
|-----------------------------------|-----------------------|--------|----------------------|----------------------------|
| Geschäftsleitung Gesamt | 1'102'000 | 2'089 | 1'104'089 | |



Spital Thusis
Alte Strasse 31
7430 Thusis
T +41 (0)81 632 11 11
mail@spitalthusis.ch



SPITEX VIAMALA
Spitalstrasse 4
7430 Thusis
T +41 (0)81 632 13 13
info@spitexviamala.ch