



Jahresrechnung 2021

Casa s. Martin, 7166 Trun

Bilanz

	Ziffer im Anhang	31.12.2021		31.12.2020	
		CHF	%	CHF	%
Flüssige Mittel	1	7'441'252.85	48.73%	6'538'939.53	43.69%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	494'689.80	3.24%	582'505.84	3.89%
Uebrige kurzfristige Forderungen	3	8'625.85	0.06%	1'851.45	0.01%
Vorräte	4	47'055.80	0.31%	46'019.70	0.31%
Aktive Rechnungsabgrenzung (TA)	5	21'240.70	0.14%	26'771.25	0.18%
Total Umlaufvermögen		8'012'865.00	52.47%	7'196'087.77	48.08%
Finanzanlagen	6	200.00	0.00%	200.00	0.00%
Sachanlagen	7	7'257'301.45	47.53%	7'772'008.45	51.92%
Total Anlagevermögen		7'257'501.45	47.53%	7'772'208.45	51.92%
TOTAL AKTIVEN		15'270'366.45	100.00%	14'968'296.22	100.00%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8	44'547.25	0%	69'554.30	0%
Uebrige kurzfristige Verbindlichkeiten	10	117'689.35	1%	146'461.90	1%
Zweckgebundene Fonds (kurzfristig)	11	5'829.40	0%	5'829.40	0%
Passive Rechnungsabgrenzung (TP)	12	50'408.70	0%	49'286.95	0%
Total Kurzfristiges Fremdkapital		218'474.70	1%	271'132.55	2%
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	13	46'443.19	0%	50'026.55	0%
Zweckgebundene Fonds (langfristig)	14	1'994'730.50	13%	2'169'689.25	14%
Total Langfristiges Fremdkapital		2'041'173.69	13%	2'219'715.80	15%
Total Fremdkapital		2'259'648.39	15%	2'490'848.35	17%
Stiftungs-/Vereins-/Aktienkapital	*	188'173.80	1%	188'173.80	1%
Baufonds / Reserve für IE	*	6'285'315.00	41%	5'767'890.00	39%
Bewohnerfonds	*	68'647.51	0%	66'231.91	0%
Bewertungsreserve FER	*	4'558'542.05	30%	4'558'542.05	30%
Gewinnreserve	*	1'910'039.70	13%	1'896'610.11	13%
Total Organisationskapital		13'010'718.06	85%	12'477'447.87	83%
TOTAL PASSIVEN		15'270'366.45	100%	14'968'296.22	100%

* s. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Casa s. Martin, 7166 Trun

Erfolgsrechnung

	Ziffer	Jahr 2021 CHF	Jahr 2020 CHF
Erträge aus Lieferungen und Leistungen	15	5'846'361.28	5'689'125.05
Betriebsertrag		5'846'361.28	5'689'125.05
Personalaufwand	16	4'142'547.54	4'043'731.92
Sachaufwand	17	882'445.82	771'439.78
Betriebsaufwand		5'024'993.36	4'815'171.70
Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis und Abschreibungen (EBITDA)		821'367.92	873'953.35
Abschreibungen auf Sachanlagen	7	514'707.00	512'947.95
Betriebliches Ergebnis (EBIT)		306'660.92	361'005.40
Finanzertrag	18	52'461.56	50'162.27
Finanzaufwand	18	811.04	943.01
Finanzergebnis		51'650.52	49'219.26
Verwendung aus zweckgebundenen Fonds (kurz- u. langfristig)	1+14	174'958.75	174'958.75
Zuweisung an zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)	1+14	-	-
Fondsergebnis zweckgebundene Fonds		174'958.75	174'958.75
Ordentliches Ergebnis		533'270.19	585'183.41
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital		533'270.19	585'183.41
Entnahme Organisationskapital	*	-	7'241.35
Zuweisung Organisationskapital	*	519'840.60	531'525.00
Total Veränderung Organisationskapital		-519'840.60	-524'283.65
Jahresergebnis nach Entnahme/Zuweisung Organisationskapital		13'429.59	60'899.76

* s. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Casa s. Martin, 7166 Trun

Geldflussrechnung

Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow)	Jahr 2021	Jahr 2020
	CHF	CHF
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital	533'270	585'183
+ Abschreibungen	514'707	512'948
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	81'042	12'258
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte	-1'036	701
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'531	-23'267
-/+ Abnahme / Zunahme Kurzfristiges Fremdkapital	-52'658	67'890
+/- nicht liquiditätswirksame Veränderung Fonds	-174'959	-174'959
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	905'896	980'753
- Investitionen Sachanlagen (Zugänge)	-	-57'796
+ Desinvestitionen Sachanlagen (Abgänge)	-	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-	-57'796
- Rückzahlung Finanzverbindlichkeiten	-3'583	-78'451
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-3'583	-78'451
Total Geldfluss	902'313	844'506
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresbeginn	6'538'940	5'694'434
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresende	7'441'253	6'538'940
Veränderung Flüssige Mittel	902'313	844'506

Casa s. Martin, 7166 Trun

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2021

CHF	Stiftungs- kapital	Baufonds	Bewohnerfonds	Bewertungs- reserve FER	Gewinn- reserve	Total
Organisationskapital per 1.1.2021	188'173.80	5'767'890.00	66'231.91	4'558'542.05	1'896'610.11	12'477'447.87
Zuweisungen		517'425.00	2'415.60			519'840.60
Jahresgewinn					13'429.59	13'429.59
Verwendungen						-
Organisationskapital per 31.12.2021	188'173.80	6'285'315.00	68'647.51	4'558'542.05	1'910'039.70	13'010'718.06

2020

CHF	Stiftungs- kapital	Baufonds	Bewohnerfonds	Bewertungs- reserve FER	Gewinn- reserve	Total
Organisationskapital per 1.1.2020	188'173.80	5'238'565.00	71'273.26	4'558'542.05	1'835'710.35	11'892'264.46
Zuweisungen		529'325.00	2'200.00			531'525.00
Jahresgewinn					60'899.76	60'899.76
Verwendungen			7'241.35			7'241.35
Organisationskapital per 31.12.2020	188'173.80	5'767'890.00	66'231.91	4'558'542.05	1'896'610.11	12'477'447.87

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2021

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. Die im Abschluss per 31. Dezember 2021 angewandten obligationenrechtlichen Wahlrechte widersprechen den Vorgaben nach Swiss GAAP FER nicht.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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.

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 Anschaffungskosten oder zu tieferen 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
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	Möbiliar 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 excl. 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.

Zweckgebundene Fonds

Fonds sind zweckgebundene Mittel zur Sicherstellung der Finanzierung bestimmter Aufgaben, über welche separat Rechnung geführt wird. Fonds werden über zweckgebundene Spenden oder Legate von Dritten geäußert. Unter den zweckgebundenen Fonds werden auch die Subventionsbeiträge der öffentlichen Hand ausgewiesen, welche einer Rückzahlungsverpflichtung unterstehen.

Organisationskapital

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

Nettobuchwerte 1.1.2020	6'512'607.90	1'389'193.20	263'250.45	30'815.80	31'293.45	8'227'160.80
Anschaffungs- / Herstellkosten						
Stand 1.1.2020	11'799'083.85	4'490'994.20	1'183'217.80	33'925.50	46'182.25	17'553'403.60
Zugänge			23'870.10	33'925.50		57'795.60
Veränderung von aktuellen Werten						-
Abgänge						-
Reklassifikationen						-
Stand 31.12.2020	11'799'083.85	4'490'994.20	1'207'087.90	67'851.00	46'182.25	17'611'199.20
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 1.1.2020	5'286'475.95	3'101'801.00	919'967.35	3'109.70	14'888.80	9'326'242.80
Planmässige Abschreibungen	344'158.20	99'829.80	49'921.85	7'492.30	11'545.80	512'947.95
Wertbeeinträchtigungen						-
Abgänge						-
Reklassifikationen						-
Stand 31.12.2020	5'630'634.15	3'201'630.80	969'889.20	10'602.00	26'434.60	9'839'190.75
Nettobuchwerte 31.12.2020	6'168'449.70	1'289'363.40	237'198.70	57'249.00	19'747.65	7'772'008.45
*davon Anlagen in Leasing		51'167.40				

8 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		31.12.2021	31.12.2020
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		44'547.25	69'554.30
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		44'547.25	69'554.30
9 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		31.12.2021	31.12.2020
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		-	-
Total kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		-	-
10 Uebrig kurzfristige Verbindlichkeiten		31.12.2021	31.12.2020
Vorauszahlungen Bewohner		66'000.00	66'000.00
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen		45'713.75	73'408.00
weitere kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte		-	30.65
Verbindlichkeiten gegenüber öffentl. Hand (QSt)		5'975.60	7'023.25
Total andere Verbindlichkeiten		117'689.35	146'461.90
11 Zweckgebundene Fonds (kurzfristig)		Sur Carigiet Kapelle	Total
Anfangsbestand per 1.1.2021		5'829.40	5'829.40
Zuweisungen		-	-
Verwendung		-	-
Endbestand per 31.12.2021		5'829.40	5'829.40
Anfangsbestand per 1.1.2020		5'829.40	5'829.40
Zuweisungen		-	-
Verwendung		-	-
Endbestand per 31.12.2020		5'829.40	5'829.40
12 Passive Rechnungsabgrenzungen		31.12.2021	31.12.2020
Revision		11'850.00	11'800.00
Ueberstunden 2021		16'348.70	16'576.95
Steuern Kläranlage		19'200.00	18'800.00
Vorauserhaltene Mieten		2'610.00	1'710.00
Diverses		400.00	400.00
Total Passive Rechnungsabgrenzung		50'408.70	49'286.95
13 Langfristige Finanzverbindlichkeiten		31.12.2021	31.12.2020
Langfristige Finanzverbindlichkeiten öffentliche Hand		-	-
Leasingverbindlichkeiten		46'443.19	50'026.55
Total langfristige Finanzverbindlichkeiten		46'443.19	50'026.55

14 Zweckgebundene Fonds (langfristig)	Heizung Subv.	Subventionsf.	Total
Anfangsbestand per 1.1.2021	98'306.25	2'071'383.00	2'169'689.25
Zuweisungen	-	-	-
Verwendung	6'553.75	168'405.00	174'958.75
Endbestand per 31.12.2021	91'752.50	1'902'978.00	1'994'730.50
Anfangsbestand per 1.1.2020	104'860.00	2'239'788.00	2'344'648.00
Zuweisungen	-	-	-
Verwendung	6'553.75	168'405.00	174'958.75
Endbestand per 31.12.2020	98'306.25	2'071'383.00	2'169'689.25
15 Erträge aus Lieferungen und Leistungen		2021	2020
Ertrag aus Lieferung und Leistung für Bewohner		5'723'647.00	5'588'803.25
Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte		86'885.65	98'121.80
Spendenertrag		35'828.63	2'200.00
Total Erträge aus Lieferungen und Leistungen		5'846'361.28	5'689'125.05
16 Personalaufwand		2021	2020
Personal im Pflegebereich		2'204'446.45	2'175'183.65
Verwaltungspersonal		227'900.00	218'927.30
Ökonomie, Haus- und Transportdienst		978'675.60	963'812.50
Personal der technischen Betriebe		77'196.85	70'934.25
Sozialleistungen		530'793.70	517'237.90
Leistungen Dritter (nicht soz. pfl.)		33'750.00	39'041.05
übriger Personalaufwand		89'784.94	58'595.27
Total Personalaufwand		4'142'547.54	4'043'731.92
17 Sachaufwand		2021	2020
Medizinischer- / Pflegebedarf		66'769.35	70'235.23
Lebensmittelaufwand		265'882.62	259'816.42
Haushaltsaufwand		104'051.27	83'917.24
Unterhalt und Reparaturen		184'776.03	111'859.81
Aufwand für Energie und Wasser		107'609.05	97'261.45
Verwaltungs- und Informatikaufwand		120'814.30	109'858.03
Übriger bewohnerbezogener Aufwand		3'795.30	3'077.15
Übriger nicht bewohnerbezogener Aufwand		28'747.90	35'414.45
Total Sachaufwand		882'445.82	771'439.78
18 Finanzergebnis		2021	2020
Kapitalzinsertrag		1'731.56	2'282.27
Mietzinsertrag		50'730.00	47'880.00
übriger Finanzertrag		-	-
Total Finanzertrag		52'461.56	50'162.27
Kreditzinsaufwand		-	-
übriger Finanzaufwand		811.04	943.01
Total Finanzaufwand		811.04	943.01

3. Weitere Angaben

3.1 Allgemeine Angaben

Die Casa s. Martin ist eine Einrichtung für betagte Personen, welche bedürfnisgerecht und auf wirtschaftliche Weise geführt wird. Die Trägerschaft der Institution Casa s. Martin mit dem Sitz in Trun sind: die Fundaziun Casa s. Martin und die Corporaziun casa da tgira Sutsassiala.

3.2 Verpfändete Aktiven

Per Bilanzstichtag bestehen keine verpfändete Aktiven.

3.3 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Bis zum Abschlusszeitpunkt sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, die eine Anpassung des Vermögenswertes oder eine Offenlegung erforderlich machen würde. Die Jahresrechnung wurde am 25.05.2022 vom Stiftungsrat und den Delegierten der Gemeinden genehmigt.

3.4 Angaben zu den Vollzeitstellen

Im Berichtsjahr sind durchschnittlich 59 (VJ 58.5) Vollzeitstellen besetzt gewesen.

3.5 Eventualverbindlichkeiten

Seit Mitte des Jahres 2015 ist die Rechtslage betreffend Abrechnung von MiGeL Produkten mit den Krankenkassen unsicher. Die Krankenkassen sind der Meinung, dass die Mittel in den Pflegepauschalen enthalten sind. Aus Sicht der Heime (Curaviva) sind die Produkte nicht enthalten und sollen wie bis anhin separat abgerechnet werden dürfen. Im 2017 ist das ausstehende Urteil durch das Bundesverwaltungsgericht zu ungunsten von Curaviva und somit auch der Heime gefällt worden. Gemäss Urteil steht fest, dass diese Kosten nicht durch den Bewohner und nicht durch die Krankenkassen zu übernehmen sind. Momentan ist nun noch nicht klar wer nun definitiv für diese Kosten aufkommen wird (umstritten ist vor allem die erzielte Marge.) Aufgrund der unsicheren Sachlage wird keine Rückstellung gebildet.

3.6 Langfristige Verbindlichkeiten

Der Restbetrag der Verbindlichkeiten aus kaufvertragsähnlichen Leasinggeschäften und anderen Leasingverpflichtungen beträgt Fr. 46'443.19 (VJ Fr. 50'026.55).

3.7 Nahestehende Personen

Im Berichtsjahr erfolgten keine Transaktionen zu nahe stehende Personen.

3.8 Personalvorsorgeeinrichtungen

Die Mitarbeitenden der Casa s. Martin sind ab 01.01.2019 bei der Profond Vorsorgeeinrichtung versichert. Per Dezember 2021 betrug der Deckungsgrad 117 % (VJ 109 %). Es bestehen keine Arbeitgeberbeitragsreserven.

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

	Überdeckung per		Wirtschaftlicher Anteil der Organisation		Auf die Periode abgegrenzte Beiträge in CHF	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand in CHF	
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	2021	2020	2021
Profond	-	-	-	-	-188.45	195'930	202'051

Vergütungsausweis 2021

1. Definitionen

Dieser Vergütungsausweis erfolgt in Anlehnung an die Bestimmungen des OR 663b bis. Basis bilden die in der Finanzbuchhaltung für das Jahr 2021 verbuchten Aufwendungen. Der Ausweis umfasst die Organe der Stiftung Casa s. Martin und der Corporaziun casa da tgira Sutsassiala, namentlich Heimkommission und Geschäftsleitung für den Zeitraum vom 01.01.2021 bis 31.12.2021. Zusätzlich werden alle Entschädigungen im selben Zeitraum offengelegt, welche an Personen ausbezahlt worden sind, welche in früheren Perioden zum vorher erwähnten Personenkreis angehörten. Es werden alle durch die Gesellschaft Casa s. Martin verbuchten Vergütungen an den vorstehenden Personenkreis in den Ausweis einbezogen.

2. Mitglieder der Organe

Heimkommission	Geschäftsleitung	ehemalige GL/VR/SR
Daniel Tuor Erica Cavegn-Pfister Armin Candinas Dumeni Tomaschett Clau Schlosser	Donat Nay	

Die Stiftungsräte und Delegierte werden von den Träbergemeinden gestellt und allenfalls auch von ihnen entschädigt.

3. Vergütungen

Als ausgewiesene Vergütungen (in CHF) werden die Nettovergütungen (nach Abzug der Sozialbeiträge), Leistungsprämien und Dienstaltersgeschenke festgelegt, die während der Periode zwischen 01.01.2021 und 31.12.2021 verbucht wurden.

Organe	Nettovergütungen	Spesen	Gesamtvergütung	Höchste Einzelvergütung
Heimkommission	6'643	2'050	8'693	6'148
Tuor Daniel	4'771	1'377	6'148	6'148
Erica Cavegn-Pfister	477	177	654	
Armin Candinas	442	142	584	
Dumeni Tomaschett	477	177	654	
Clau Schlosser	477	177	654	