

STIFTUNG GOTT HILFT
ALTERSZENTRUM SERATA
ZIZERS

JAHRESRECHNUNG 2020

ZIZERS, 29.3.2021

Bilanz

	Ziffer im Anhang	31.12.2020		31.12.2019	
		CHF	%	CHF	%
Flüssige Mittel	2.1	478'934	4%	436'049	3%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.3	408'783	3%	403'758	3%
Übrige kurzfristige Forderungen	2.4	35'524	0.3%	235'477	2%
Vorräte	2.5	17'575	0.1%	17'152	0.1%
Aktive Rechnungsabgrenzung	2.6	4'308	0.0%	5'624	0.0%
Total Umlaufvermögen		945'124	7%	1'098'060	8%
Sachanlagen	2.8	12'457'161	93%	13'064'627	92%
Total Anlagevermögen		12'457'161	93%	13'064'627	92%
TOTAL AKTIVEN		13'402'285	100%	14'162'687	100%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und	2.9	27'914	0.2%	44'858	0.3%
Kurzfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	2.10	19'112	0.1%	17'232	0.1%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	2.11	4'066	0.0%	4'066	0.0%
Passive Rechnungsabgrenzung	2.12	-	0.0%	4'260	0.0%
Total Kurzfristiges Fremdkapital		51'092	0%	70'417	0%
Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	2.15	2'192'406	16%	2'485'336	18%
Zweckgebundene Fonds (langfristig)	2.18	6'316'856	47%	6'672'249	47%
Total Langfristiges Fremdkapital		8'509'262	63%	9'157'585	65%
Total Fremdkapital		8'560'355	64%	9'228'002	65%
Stiftungs-/Vereins-/Aktienkapital	*	1'229'843	9%	1'456'101	10%
Baufonds (zweckgebunden)	*	1'375'641	10%	1'242'138	9%
Bewertungsreserve FER	*	2'236'447	17%	2'236'447	16%
Total Organisationskapital		4'841'931	36%	4'934'686	35%
TOTAL PASSIVEN		13'402'285	100%	14'162'687	100%

* s. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Erfolgsrechnung

	Ziffer im Anhang	2020 CHF	2019 CHF
Erträge aus Lieferungen und Leistungen	2.19	4'759'071	4'753'252
Betriebsertrag		4'759'071	4'753'252
Personalaufwand	2.20	3'732'297	3'717'176
Sachaufwand	2.21	805'745	753'505
Betriebsaufwand		4'538'042	4'470'680
Betriebliches Ergebnis vor Finanzergebnis und Abschreibungen (EBIT)		221'029	282'571
Abschreibungen auf Sachanlagen	2.8	653'129	643'463
Betriebliches Ergebnis (EBIT)		-432'100	-360'892
Finanzertrag	2.22	1'125	1'185
Finanzaufwand	2.22	51'864	58'086
Finanzergebnis		-50'739	-56'901
Verwendung aus zweckgebundenen Fonds (kurz- und langfristig)	2.14+2.18	355'393	355'393
Zuweisung aus zweckgebundenen Fonds (kurz- und langfristig)	2.14+2.18	-	-
Fondsergebnis zweckgebundene Fonds		355'393	355'393
Ordentliches Ergebnis		-127'446	-62'399
Ausserordentlicher Ertrag	2.24	34'692	42'520
Ausserordentlicher Aufwand	2.24	-	-
Ausserordentliches Ergebnis		34'692	42'520
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital		-92'755	-19'879
Entnahme Organisationskapital	*	-	-
Zuweisung Organisationskapital	*	133'503	140'422
Total Veränderung Organisationskapital		-133'503	-140'422
Jahresergebnis nach Entnahme/Zuweisung Organisationskapital		-226'258	-160'301

* siehe Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Geldflussrechnung

Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow)	2020	2019
	CHF	CHF
Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung Organisationskapital	-92'755	-19'879
+ Abschreibungen	653'129	643'463
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	194'927	82'676
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte	-423	1'868
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'315	7'097
-/+ Abnahme / Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-16'945	-1'750
-/+ Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-	-
-/+ Abnahme / Zunahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-4'260	1'260
-/+ Auflösung und Bildung von Rückstellungen (kurz- und langfristig)	-	-
Liquiditätsunwirksame Veränderung zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)		
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	734'990	714'735
- Investitionen Sachanlagen (Zugänge)	-45'663	-25'863
- Investitionen Finanzanlagen	-	-
+ Desinvestitionen Sachanlagen (Abgänge)	-	-
+ Desinvestitionen Finanzanlagen	-	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-45'663	-25'863
Veränderung (kurz- und langfristige) verzinsliche Verbindlichkeiten	-291'050	-372'710
Liquiditätswirksame Veränderung zweckgebundene Fonds (kurz- und langfris	-355'393	-355'393
Liquiditätswirksame Veränderung Stiftungs-/Vereins-/Aktienkapital	-	-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-646'443	-728'103
Total Geldfluss	42'884	-39'231
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresbeginn	436'049	475'280
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresende	478'934	436'049
Veränderung Flüssige Mittel	42'884	-39'231

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Jahr 2020	Organisationskapital per 01.01.2020	Zuweisungen	Verwendungen	Jahreserfolg	Organisationskapital per 31.12.2020
Stiftungs-/ Vereins-/ Aktienkapital	1'456'101			-226'258	1'229'843
Baufonds (zweckgebunden)	1'242'138	133'503			1'375'641
Bewertungsreserve FER	2'236'447				2'236'447
Gewinnreserve	-				-
Total	4'934'686	133'503	-	-226'258	4'841'931

Jahr 2019	Organisationskapital per 01.01.2019	Zuweisungen	Verwendungen	Jahreserfolg	Organisationskapital per 31.12.2019
Stiftungs-/ Vereins-/ Aktienkapital	1'616'401.88			-160'301.29	1'456'100.59
Baufonds (zweckgebunden)	1'101'715.97	140'422.00			1'242'137.97
Bewertungsreserve FER	2'236'447.00				2'236'447.00
Gewinnreserve	-				-
Total	4'954'564.85	140'422.00	-	-160'301.29	4'934'685.56

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 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.

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	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.

Organisationskapital

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

2. Erläuterungen zur Jahresrechnung

Die nachstehenden Nummern verweisen auf die Positionen der Jahresrechnung

		31.12.2020	31.12.2019			
2.1 Flüssige Mittel		Fr.	Fr.			
Kassa		3'054.50	4'471.50			
Postcheck		471'812.90	427'511.66			
Bankguthaben		4'066.20	4'066.20			
Festgelder und Geldmarktpapiere mit Laufzeit unter 3 Monaten						
Total Flüssige Mittel		478'933.60	436'049.36			
2.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen						
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte		408'783.29	403'757.84			
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand						
Wertberichtigungen						
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		408'783.29	403'757.84			
2.4 Übrige kurzfristige Forderungen						
Übrige kurzfristige Forderungen Dritte		20'597.70	234'762.70			
Übrige kurzfristige Forderungen öffentliche Hand			191.35			
Andere kurzfristigen Forderungen Nahestehende		14'926.50	522.90			
Wertberichtigungen						
Total Andere kurzfristige Forderungen		35'524.20	235'476.95			
2.5 Vorräte						
Medikamente, Pflege- und medizinischer Bedarf						
Lebensmittel		11'670.58	11'887.54			
Treibstoff, Energie		5'904.00	5'264.30			
Übrige Vorräte						
Nicht abgerechnete Leistungen aus noch nicht abgeschlossenen Patientenbehandlungen						
Total Vorräte		17'574.58	17'151.84			
2.6 Aktive Rechnungsabgrenzungen						
Transitorische Aktiven		4'308.35	5'623.80			
Total Aktive Rechnungsabgrenzung		4'308.35	5'623.80			
2.8 Sachanlagen						
	Immobilien	Installationen	Mobile	Fahrzeuge	Informatik-	Total
	Sachanlagen		Sachanlagen		anlagen	
Nettobuchwerte 1.1.2020	9'606'252.05	3'228'259.95	204'246.58	11'632.65	14'236.21	13'064'627.44
Anschaffungs- / Herstellkosten						
Stand 1.1.2020	11'840'827.05	4'966'554.55	576'160.35	24'432.65	99'190.90	17'507'165.50
Zugänge			11'663.15		34'000.00	45'663.15
Veränderung von aktuellen Werten						-
Abgänge					45'610.95	45'610.95
Reklassifikationen						-
Stand 31.12.2020	11'840'827.05	4'966'554.55	587'823.50	24'432.65	87'579.95	17'507'217.70
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 1.1.2020	2'234'575.00	1'738'294.60	371'913.77	12'800.00	84'954.69	4'442'538.06
Planmässige Abschreibungen	319'225.00	248'327.80	58'782.43	4'900.00	21'894.00	653'129.23
Wertbeeinträchtigungen						-
Abgänge					45'610.95	45'610.95
Reklassifikationen						-
Stand 31.12.2020	2'553'800.00	1'986'622.40	430'696.20	17'700.00	61'237.74	5'050'056.34
Nettobuchwerte 31.12.2020	9'287'027.05	2'979'932.15	157'127.30	6'732.65	26'342.21	12'457'161.36
Weitere Angaben zu den Sachanlagen:						
Verpfändete Sachanlagen					9'287'027.05	9'606'252.05
2.9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		31.12.2020	31.12.2019			
		Fr.	Fr.			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte		27'913.50	44'858.30			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand						
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende						
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		27'913.50	44'858.30			
2.10 Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten						
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Dritte		19'112.45	17'232.45			
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten öffentliche Hand		-				
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Nahestehende						
Total kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		19'112.45	17'232.45			
2.11 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten						
Depotzahlungen/Vorauszahlungen		4'066.20	4'066.20			
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen						
weitere kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte						
Arzthonorare						

Total übrige Verbindlichkeiten		4'066.20	4'066.20
2.12	Passive Rechnungsabgrenzungen		
	Transitorische Passiven	-	4'259.70
	Total Passive Rechnungsabgrenzung	-	4'259.70
2.15	Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	Fr.	Fr.
	Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Dritte	2'000'000.00	2'250'000.00
	Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten öffentliche Hand		
	Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Nahestehende	192'406.47	235'336.02
	Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	2'192'406.47	2'485'336.02
2.18	Zweckgebundene Fonds (langfristig)	Subvention Kanton	Subvention Region
	Anfangsbestand per 1.1.2020	4'224'786.50	2'447'462.50
	Erträge (intern)		-
	Zuweisungen		-
	interne Fondstransfers		-
	Verwendung	225'030.50	130'362.50
	Endbestand per 31.12.2020	3'999'756.00	2'317'100.00
	Anfangsbestand per 1.1.2019	4'449'817.00	2'577'825.00
	Erträge (intern)		-
	Zuweisungen		-
	interne Fondstransfers		-
	Verwendung	225'030.50	130'362.50
	Endbestand per 31.12.2019	4'224'786.50	2'447'462.50
2.19	Erträge aus Lieferungen und Leistungen	Fr.	Fr.
	Ertrag aus Lieferung und Leistung für Bewohner/Patienten	4'597'787.55	4'577'324.25
	Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte	112'264.10	145'475.36
	übrige Erträge aus Lieferungen und Leistungen an Bewohner/Patienten	34'093.00	30'451.95
	Pauschale Beiträge öffentliche Hand	14'926.50	
	Total Erträge aus Lieferungen und Leistungen	4'759'071.15	4'753'251.56
2.20	Personalaufwand		
	Besoldung Ärzteschaft	2'000.00	2'000.00
	Besoldung Personal im Pflegebereich	1'918'069.20	1'896'784.00
	Besoldung Personal im medizintechnischen Bereich	89'547.25	81'157.25
	Besoldung Coiffure/Pedicure	7'696.85	5'689.15
	Besoldung Verwaltungspersonal	187'273.40	180'724.40
	Besoldung Ökonomie, Haus- und Transportdienst	930'372.30	941'978.05
	Besoldung Personal der technischen Betriebe	106'645.60	92'170.00
	Sozialleistungen	469'834.60	465'286.15
	übriger Personalaufwand	20'857.55	51'386.61
	Total Personalaufwand	3'732'296.75	3'717'175.61
2.21	Sachaufwand		
	Medizinischer- / Pflegebedarf	65'424.00	34'904.60
	Arzthonoraraufwand (nicht sozialversicherungspflichtig)		
	Lebensmittelaufwand	202'646.66	221'380.19
	Haushaltsaufwand	72'255.75	58'588.55
	Unterhalt und Reparaturen	197'063.45	159'914.40
	Nicht aktivierbare Anlagen		
	übriger Aufwand für Anlagenutzung	345.55	960.00
	Aufwand für Energie und Wasser	99'835.80	97'603.20
	Verwaltungs- und Informatikaufwand	131'575.74	146'417.68
	Übriger bewohner-/patientenbezogener Aufwand	3'961.30	8'341.60
	Übriger nicht bewohner-/patientenbezogener Aufwand	32'637.05	25'394.35
	Total Sachaufwand	805'745.30	753'504.57
2.22	Finanzergebnis		
	Kapitalzinsertrag		
	Mietzinsertrag	1'125.00	1'185.00
	übriger Finanzertrag		
	Total Finanzertrag	1'125.00	1'185.00
	Kreditzinsaufwand	270.42	1'908.65
	Darlehenszinsaufwand		
	Hypotzinsaufwand	51'593.75	56'177.10
	Zinsaufwand auf finanziellem Leasing		
	übriger Finanzaufwand		
	Total Finanzaufwand	51'864.17	58'085.75
2.24	Ausserordentliches Ergebnis		
	Spenden und Diakonievertrag Stiftung	34'691.50	42'520.00
	<i>Konkursdividende</i>		
	Periodenfremde Leistungen Personenversicherungen		
	Total ausserordentlicher Ertrag	34'691.50	42'520.00

3. Weitere Angaben

3.1 Allgemeine Angaben

Das Alters- und Pflegezentrum Serata ist ein Betriebszweig der Stiftung Gott hilft. Die Stiftung Gott hilft mit Sitz in Zizers ist eine Non Profit Organisation mit Angeboten in den Bereichen Pädagogik, Altersarbeit, Hotellerie, Berufliche Aus- und Weiterbildung sowie Seelsorge und Beratung in der Schweiz und Entwicklungshilfe in Uganda.

3.2 Verpfändete Aktiven

Per Bilanzstichtag bestehen folgende verpfändeten Aktiven: Immobilien siehe Ziffer 2.8

3.3 Bürgschaften

Per Bilanzstichtag bestehen keine Bürgschaften.

3.4 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Die Jahresrechnung wurde am **12.05.2021** vom Stiftungsrat genehmigt.

3.5 Angaben zu den Vollzeitstellen

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt beträgt im Betriebszweig Alters- und Pflegezentrum Serata 47,6 Mitarbeitende.

3.6 Eventualverbindlichkeiten

Per Bilanzstichtag bestehen folgende Eventualverbindlichkeiten bzw. -forderungen: Fr. 3'999'756 gegenüber dem Kanton Graubünden und Fr. 2'317'100 gegenüber der Planungsregion Landquart.

3.7 Langfristige Verbindlichkeiten

Per Bilanzstichtag bestehen keine Leasingverbindlichkeiten.

3.8 Nahestehende Personen

Das Alterszentrum Serata ist ein Betrieb der Stiftung Gott hilft. Die Stiftung Gott hilft ist in einer Holdingstruktur organisiert.

Für die Holdingkosten wurden 2020 aus dem Betrieb des Alterszentrums Fr. 25'000 Beiträge entrichtet. Weiter wurden dem Alterszentrum von der Stiftung Fr. 63'300 für Treuhandleistungen in den Bereichen Rechnungswesen und Personaladministration verrechnet. Im Gegenzug wurden der Stiftung und ihren Betrieben Fr. 95'342.80 für erbrachte Dienstleistungen in Rechnung gestellt. Die Kostenverrechnungen innerhalb der Stiftung erfolgen auf der Basis von Vollkostenkalkulationen und effektiven Warenkosten.

Per 31.12.20 resultierte für das Alterszentrum Serata eine kurzfristige Verbindlichkeit gegenüber der Stiftung von Fr. 192'406.47 (Kontokorrent).