

Bilanz

inkl. provisorische Buchungen, Kontoplan-Variante 0(GJ: 2024) - Kontenplan Variante 0

Mit Vorjahresvergleich Abw/%

per 31.12.2024

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr per 31.12.2024	Vorjahr per 31.12.2023	Abweichung	%
1	A K T I V E N				
10	Umlaufvermögen				
1000	Kasse	5'696.10 S	3'967.90 S	1'728.20	43.55
1020	Bank GKB CG 135.092.708	189'500.23 S	460'034.74 S	-270'534.51	-58.81
1022	Bank GKB 00 135.092.714	381'121.84 S	481'181.84 S	-100'060.00	-20.79
1050	Debitoren Heimbewohner	570'116.80 S	468'510.65 S	101'606.15	21.69
1051	Übrige Debitoren	4'601.35 S	6'522.61 S	-1'921.26	-29.46
1058	Guthaben Gemeinde Vaz/Obervaz (Darlehen)	1'500'000.00 S	1'500'000.00 S		
1059	Guthaben Gemeinde Vaz/Obervaz (Defizit)	215'855.33 S	103'743.40 S	112'111.93	108
1069	Delkredere	24'058.05 H	0.00	-24'058.05	100
1070	Vorräte	35'627.51 S	55'209.52 S	-19'582.01	-35.47
1090	Transitorische Aktiven	2'160.25 S	3'026.85 S	-866.60	-28.63
10	Umlaufvermögen	2'880'621.36 S	3'082'197.51 S	-201'576.15	-6.54
11	Anlagevermögen				
1105	Immobilie Sachanlagen	8'387'005.05 S	8'350'234.30 S	36'770.75	0.44
1109	Wertberichtigung Immoblie Sachanlagen	8'265'969.45 H	8'262'362.45 H	-3'607.00	0.04
1106	Installationen	52'541.45 S	52'541.45 S		
1108	Wertberichtigung Installationen	13'307.00 H	10'680.00 H	-2'627.00	24.60
1110	Mobile Sachanlagen	317'120.75 S	296'048.80 S	21'071.95	7.12
1119	Wertberichtigung Mobile Sachanlagen	274'823.25 H	257'862.25 H	-16'961.00	6.58
1112	Büromaschinen und Kommunikationssysteme	43'386.20 S	43'386.20 S		
1117	Wertberichtigung Büromaschinen und Komm. Systeme	43'386.20 H	43'386.20 H		
1115	Informatikanlagen	129'595.50 S	119'668.40 S	9'927.10	8.30
1116	Wertberichtigung Informatikanlagen	120'292.40 H	118'669.45 H	-1'622.95	1.37
11	Anlagevermögen	211'870.65 S	168'918.80 S	42'951.85	25.43
1	A K T I V E N	3'092'492.01 S	3'251'116.31 S	-158'624.30	-4.88
2	P A S S I V E N				
20	Fremdkapital				
200	Kurzfristiges Fremdkapital				
2000	Kreditoren Lieferungen u. Leistungen	294'399.62 H	456'409.72 H	162'010.10	-35.50
2009	Quellensteuer	6'380.85 H	5'144.15 H	-1'236.70	24.04
2010	Übrige Kreditoren	13'391.90 H	23'766.60 H	10'374.70	-43.65
2011	Depotgelder Bewohner	164'000.00 H	168'000.00 H	4'000.00	-2.38
2040	Passive Rechnungsabgrenzung	97'274.50 H	72'038.00 H	-25'236.50	35.03
200	Kurzfristiges Fremdkapital	575'446.87 H	725'358.47 H	149'911.60	-20.67
20	Fremdkapital	575'446.87 H	725'358.47 H	149'911.60	-20.67
21	Eigenkapital				

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr per 31.12.2024	Vorjahr per 31.12.2023	Abweichung	%
2120	Zweckgebundener Baufonds	0.00	2'134'216.90 H	2'134'216.90	-100
2170	Freiwillige Gewinnreserven	2'134'216.90 H	0.00	-2'134'216.90	100
2190	Ergebnisvortrag (Gewinn + Verlust)	215'855.33 H	0.00	-215'855.33	100
21	Eigenkapital	2'350'072.23 H	2'134'216.90 H	-215'855.33	10.11
22	Zweckgebundene Rücklagen und Fonds				
2211	Spenden und Legate (zweckgebunden für Bewohner)	43'387.17 H	2'099.87 H	-41'287.30	1966
2212	Legat Thut-Kreis (zweckgebunden)	339'441.07 H	389'441.07 H	50'000.00	-12.84
22	Zweckgebundene Rücklagen und Fonds	382'828.24 H	391'540.94 H	8'712.70	-2.23
2	P A S S I V E N	3'308'347.34 H	3'251'116.31 H	-57'231.03	1.76
	Unverbuchtes Ergebnis (S=Verlust, H=Gewinn)	215'855.33 S	0.00	215'855.33	100

Erfolgsrechnung

inkl. provisorische Buchungen, Kontoplan-Variante 0(GJ: 2024) - Kontenplan Variante 0

Mit Perioden- & Budget-Vgl

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2024 bis 31.12.2024	Budget von 01.01.2024 bis 31.12.2024	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Abweichung	%
3-7	BETRIEBSERGEBNIS (INKL. AO)							
3-6	BETRIEBSERGEBNIS							
6	BETRIEBSERTRAG							
60	Pensions- und Pflgetaxen, Mieten Alterswhg.							
6000	Pensionstaxen stationäre Alterspflege	1'856'916.10 H	1'746'000.00 H	110'916.10	6.35	1'764'400.88 H	92'515.22	5.24
6020	Betreuungstaxen stationäre Alterspflege	529'662.00 H	505'000.00 H	24'662.00	4.88	516'432.00 H	13'230.00	2.56
6046	Pflgetaxen Versicherer	592'233.60 H	562'000.00 H	30'233.60	5.38	557'045.05 H	35'188.55	6.32
6047	Pflgetaxen Bewohner	286'597.00 H	276'000.00 H	10'597.00	3.84	271'673.80 H	14'923.20	5.49
6048	Pflgetaxen Gemeinde	525'136.50 H	429'000.00 H	96'136.50	22.41	429'645.10 H	95'491.40	22.23
6049	Pflgetaxen Kanton	174'824.40 H	138'000.00 H	36'824.40	26.68	142'516.70 H	32'307.70	22.67
6055	Reduktion Doppelzimmer	47'180.00 S	50'000.00 S	-2'820.00	-5.64	48'890.00 S	-1'710.00	-3.50
6056	Reduktion Zimmer ohne Nasszelle/Dusche	36'100.00 S	36'000.00 S	100.00	0.28	36'175.00 S	-75.00	-0.21
60	Pensions- und Pflgetaxen, Mieten Alterswhg.	3'882'089.60 H	3'570'000.00 H	312'089.60	8.74	3'596'648.53 H	285'441.07	7.94
62	Medizinische Leistungen KVG							
6241	Pflegematerial MiGeL Versicherer	0.00	0.00		100	12'482.90 H	-12'482.90	-100
62	Medizinische Leistungen KVG	0.00	0.00		100	12'482.90 H	-12'482.90	-100
63	Übrige medizinische Nebenleistungen							
6350	Übriges Pflegematerial	12'692.25 H	10'000.00 H	2'692.25	26.92	11'348.00 H	1'344.25	11.85
63	Übrige medizinische Nebenleistungen	12'692.25 H	10'000.00 H	2'692.25	26.92	11'348.00 H	1'344.25	11.85
65	Übrige Leistungen an Heimbewohner							
6510	Telefon, Porti, Radio und Fernsehen	7'340.00 H	5'000.00 H	2'340.00	46.80	7'832.50 H	-492.50	-6.29
6530	Leistungen Hauswirtschaft	2'280.00 H	2'000.00 H	280.00	14.00	3'000.00 H	-720.00	-24.00
6570	Bestattungswesen	7'750.00 H	6'000.00 H	1'750.00	29.17	8'300.00 H	-550.00	-6.63
6580	Sonstige Leistungen an Heimbewohner	21'256.53 H	3'000.00 H	18'256.53	608	17'004.40 H	4'252.13	25.01

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2024 bis 31.12.2024	Budget von 01.01.2024 bis 31.12.2024	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Abweichung	%
6590	Ertragsminderungen aus Leist. f. Bewohner	45'716.80 S	0.00	45'716.80	100	1'243.42 S	44'473.38	3576
65	Übrige Leistungen an Heimbewohner	7'090.27 S	16'000.00 H	23'090.27	-144	34'893.48 H	41'983.75	-120
66a	Mietzinsen							
6600	Mietzinsertrag	0.00	0.00		100	1'200.00 H	-1'200.00	-100
6610	Mietzinsertrag Alterswohnungen	23'100.00 H	40'000.00 H	-16'900.00	-42.25	26'438.00 H	-3'338.00	-12.63
66a	Mietzinsen	23'100.00 H	40'000.00 H	-16'900.00	-42.25	27'638.00 H	-4'538.00	-16.42
68	Leistungen an Personal und Dritte							
6800	Personalverpflegung	13'421.95 H	25'000.00 H	-11'578.05	-46.31	15'755.90 H	-2'333.95	-14.81
6870	Umsatz Cafeteria / Kaffeestube	45'875.60 H	35'000.00 H	10'875.60	31.07	51'907.95 H	-6'032.35	-11.62
6871	Leistungen Küche	106'539.60 H	85'000.00 H	21'539.60	25.34	94'281.65 H	12'257.95	13.00
6890	Übrige Nebenerlöse	5'679.76 H	2'000.00 H	3'679.76	183	5'288.65 H	391.11	7.40
6892	Leistungen aus Personalversicherungen	66'011.95 H	40'000.00 H	26'011.95	65.03	39'722.70 H	26'289.25	66.18
68	Leistungen an Personal und Dritte	237'528.86 H	187'000.00 H	50'528.86	27.02	206'956.85 H	30'572.01	14.77
69	Betriebsbeiträge und Spenden							
6970	Spenden von Korporationen, Stiftungen und Privaten	2'961.15 H	0.00	2'961.15	100	3'928.35 H	-967.20	-24.62
6971	Entnahme Baufonds	0.00	71'500.00 H	-71'500.00	-100	71'376.00 H	-71'376.00	-100
6973	Entnahme aus Spenden und Legate (zweckgebunden)	11'673.85 H	15'000.00 H	-3'326.15	-22.17	10'371.75 H	1'302.10	12.55
6974	Entnahme aus Legat Thut-Kreis (zweckgebunden)	50'000.00 H	0.00	50'000.00	100	0.00	50'000.00	100
6976	Einlage in Spenden und Legate (gebunden)	52'961.15 S	0.00	52'961.15	100	3'928.35 S	49'032.80	1248
69	Betriebsbeiträge und Spenden	11'673.85 H	86'500.00 H	-74'826.15	-86.50	81'747.75 H	-70'073.90	-85.72
6	BETRIEBSERTRAG	4'159'994.29 H	3'909'500.00 H	250'494.29	6.41	3'971'715.51 H	188'278.78	4.74

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2024 bis 31.12.2024	Budget von 01.01.2024 bis 31.12.2024	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Abweichung	%
3-4	BETRIEBSAUFWAND							
3	PERSONALAUFWAND							
30-35	BESOLDUNGEN							
31	Besoldungen Pflege							
3110	Besoldungen Pflege Fachpersonal	894'369.75 S	954'000.00 S	-59'630.25	-6.25	742'830.20 S	151'539.55	20.40
3120	Besoldungen Pflege Assistenzpersonal	813'019.55 S	837'500.00 S	-24'480.45	-2.92	851'991.40 S	-38'971.85	-4.57
3130	Besoldungen Pflegepersonal i. Ausbildung	167'108.75 S	33'200.00 S	133'908.75	403	136'046.60 S	31'062.15	22.83
31	Besoldungen Pflege	1'874'498.05 S	1'824'700.00 S	49'798.05	2.73	1'730'868.20 S	143'629.85	8.30
32	Besoldungen andere Fachbereiche							
3250	Besoldungen Aktivierung	43'698.15 S	44'100.00 S	-401.85	-0.91	38'201.65 S	5'496.50	14.39
32	Besoldungen andere Fachbereiche	43'698.15 S	44'100.00 S	-401.85	-0.91	38'201.65 S	5'496.50	14.39
33	Besoldungen Leitung und Verwaltung							
3300	Besoldungen Heimleitung + Verwaltung	247'512.80 S	241'000.00 S	6'512.80	2.70	223'904.00 S	23'608.80	10.54
33	Besoldungen Leitung und Verwaltung	247'512.80 S	241'000.00 S	6'512.80	2.70	223'904.00 S	23'608.80	10.54
34	Besoldungen Ökonomie und Hausdienst							
3400	Besoldungen Ökonomie + Hausdienst	813'655.50 S	730'000.00 S	83'655.50	11.46	775'688.45 S	37'967.05	4.89
34	Besoldungen Ökonomie und Hausdienst	813'655.50 S	730'000.00 S	83'655.50	11.46	775'688.45 S	37'967.05	4.89
35	Prämien							
3500	Prämien	1'500.00 S	14'600.00 S	-13'100.00	-89.73	0.00	1'500.00	100
35	Prämien	1'500.00 S	14'600.00 S	-13'100.00	-89.73	0.00	1'500.00	100
30-35	BESOLDUNGEN	2'980'864.50 S	2'854'400.00 S	126'464.50	4.43	2'768'662.30 S	212'202.20	7.66
37	Sozialversicherungsaufwand							
3700	AHV//ALV//FAK	232'876.75 S	229'200.00 S	3'676.75	1.60	216'756.25 S	16'120.50	7.44
3710	Pensionskasse (BVG)	147'175.85 S	140'000.00 S	7'175.85	5.13	138'488.95 S	8'686.90	6.27
3720	Unfallversicherung (UVG)	7'049.70 S	7'000.00 S	49.70	0.71	6'688.25 S	361.45	5.40
3730	Krankentaggeldversicherung	44'724.10 S	44'000.00 S	724.10	1.65	42'518.15 S	2'205.95	5.19
37	Sozialleistungen	431'826.40 S	420'200.00 S	11'626.40	2.77	404'451.60 S	27'374.80	6.77

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2024 bis 31.12.2024	Budget von 01.01.2024 bis 31.12.2024	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Abweichung	%
39	Personalnebenaufwand							
3900	Personalsuche	13'427.85 S	40'000.00 S	-26'572.15	-66.43	1'835.15 S	11'592.70	631
3910	Aus- und Fortbildung	43'761.56 S	81'800.00 S	-38'038.44	-46.50	59'135.95 S	-15'374.39	-26.00
3911	Beitrag Ausbildungsfonds BSH	7'746.05 S	10'000.00 S	-2'253.95	-22.54	5'753.20 S	1'992.85	34.64
3915	Qualitätssicherung	18'441.30 S	16'000.00 S	2'441.30	15.26	12'641.90 S	5'799.40	45.87
3920	Personalanlässe	8'041.60 S	5'400.00 S	2'641.60	48.92	2'562.00 S	5'479.60	213
3940	Spesen Personal für Aus-, Fort- und Weiterbildung	758.20 S	6'400.00 S	-5'641.80	-88.15	632.00 S	126.20	19.97
3980	Gesundheitsförderung Personal	5'100.00 S	4'000.00 S	1'100.00	27.50	5'400.00 S	-300.00	-5.56
3990	Übriger Personalnebenaufwand	8'842.20 S	8'000.00 S	842.20	10.53	18'073.55 S	-9'231.35	-51.08
39	Personalnebenaufwand	106'118.76 S	171'600.00 S	-65'481.24	-38.16	106'033.75 S	85.01	0.08
3	PERSONALAUFWAND	3'518'809.66 S	3'446'200.00 S	72'609.66	2.11	3'279'147.65 S	239'662.01	7.31

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2024 bis 31.12.2024	Budget von 01.01.2024 bis 31.12.2024	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Abweichung	%
4	SACHAUFWAND							
40	Medizinischer Bedarf							
4020	Instrumente, Utensilien	0.00	2'300.00 S	-2'300.00	-100	0.00		100
4030	Pflegematerial MiGel	9'492.37 S	32'000.00 S	-22'507.63	-70.34	10'015.56 S	-523.19	-5.22
4040	Übriges Pflegematerial	21'943.54 S	35'000.00 S	-13'056.46	-37.30	29'308.30 S	-7'364.76	-25.13
40	Medizinischer Bedarf	31'435.91 S	69'300.00 S	-37'864.09	-54.64	39'323.86 S	-7'887.95	-20.06
41	Lebensmittel und Getränke							
4100	Fleischwaren	51'233.20 S	61'000.00 S	-9'766.80	-16.01	52'145.55 S	-912.35	-1.75
4110	Brot, Backwaren	20'305.90 S	20'500.00 S	-194.10	-0.95	19'943.65 S	362.25	1.82
4120	Milchprodukte	29'670.50 S	37'000.00 S	-7'329.50	-19.81	29'764.96 S	-94.46	-0.32
4130	Kolonialwaren	31'732.18 S	34'000.00 S	-2'267.82	-6.67	37'720.11 S	-5'987.93	-15.87
4140	Gemüse	55'158.66 S	45'500.00 S	9'658.66	21.23	50'433.84 S	4'724.82	9.37
4150	Getränke	30'908.71 S	30'000.00 S	908.71	3.03	31'234.38 S	-325.67	-1.04
41	Lebensmittel und Getränke	219'009.15 S	228'000.00 S	-8'990.85	-3.94	221'242.49 S	-2'233.34	-1.01
42	Haushalt							
4200	Textilien- und Textilersatz	350.50 S	10'000.00 S	-9'649.50	-96.50	1'881.03 S	-1'530.53	-81.37
4210	Haushaltartikel	18'158.58 S	14'000.00 S	4'158.58	29.70	12'697.70 S	5'460.88	43.01
4211	Toilettenartikel	866.50 S	5'000.00 S	-4'133.50	-82.67	3'013.95 S	-2'147.45	-71.25
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	16'221.32 S	25'000.00 S	-8'778.68	-35.11	14'672.42 S	1'548.90	10.56
42	Haushalt	35'596.90 S	54'000.00 S	-18'403.10	-34.08	32'265.10 S	3'331.80	10.33
43	Unterhalt und Reparaturen							
4300	Unterhalt und Reparaturen Immobilien	82'467.40 S	118'000.00 S	-35'532.60	-30.11	87'775.98 S	-5'308.58	-6.05
4310	Unterhalt und Reparaturen Mobilien	67'764.37 S	62'800.00 S	4'964.37	7.91	39'411.28 S	28'353.09	71.94
4320	Unterhalt und Betrieb Fahrzeuge	9'105.11 S	6'500.00 S	2'605.11	40.08	6'651.15 S	2'453.96	36.90
4330	Unterhalt Garten und Umgebung	1'500.00 S	5'000.00 S	-3'500.00	-70.00	2'127.50 S	-627.50	-29.49
43	Unterhalt und Reparaturen	160'836.88 S	192'300.00 S	-31'463.12	-16.36	135'965.91 S	24'870.97	18.29
44a	Abschreibungen							
4420	Abschreibungen immobile Sachanlagen	3'607.00 S	3'000.00 S	607.00	20.23	2'985.00 S	622.00	20.84
4421	Abschreibungen mobile Sachanlagen	16'961.00 S	16'000.00 S	961.00	6.01	16'431.00 S	530.00	3.23
4422	Abschreibungen Installationen	2'627.00 S	3'000.00 S	-373.00	-12.43	2'627.00 S		
4424	Abschreibungen Informatik	1'622.95 S	1'500.00 S	122.95	8.20	1'333.00 S	289.95	21.75

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2024 bis 31.12.2024	Budget von 01.01.2024 bis 31.12.2024	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Abweichung	%
44a	Abschreibungen	24'817.95 S	23'500.00 S	1'317.95	5.61	23'376.00 S	1'441.95	6.17
44b	Aufwand für Anlagenutzung							
4430	Mietzinse	48'000.00 S	48'000.00 S			48'000.00 S		
44b	Aufwand für Anlagenutzung	48'000.00 S	48'000.00 S			48'000.00 S		
45	Energie und Wasser							
4500	Strom	85'670.05 S	85'000.00 S	670.05	0.79	81'649.15 S	4'020.90	4.92
4540	Fernheizung	52'247.85 S	50'000.00 S	2'247.85	4.50	35'855.80 S	16'392.05	45.72
4550	Wasser und Abwasser	9'312.05 S	8'500.00 S	812.05	9.55	7'768.65 S	1'543.40	19.87
45	Energie und Wasser	147'229.95 S	143'500.00 S	3'729.95	2.60	125'273.60 S	21'956.35	17.53
46	Finanzaufwand							
4600	Bank- und Postzinsen	167.55 S	300.00 S	-132.45	-44.15	220.22 S	-52.67	-23.92
46	Finanzaufwand	167.55 S	300.00 S	-132.45	-44.15	220.22 S	-52.67	-23.92
47	Büro und Verwaltung							
4700	Büromaterial und Drucksachen	1'943.58 S	3'000.00 S	-1'056.42	-35.21	2'301.65 S	-358.07	-15.56
4710	Kommunikation (Telefon, Fax, Internet)	17'138.00 S	12'000.00 S	5'138.00	42.82	17'710.55 S	-572.55	-3.23
4711	Porti, Postcheckgebühren	2'501.05 S	2'500.00 S	1.05	0.04	1'819.40 S	681.65	37.47
4720	Zeitungen, Fachliteratur	1'638.60 S	2'000.00 S	-361.40	-18.07	1'256.20 S	382.40	30.44
4730	Beratungen, Rechnungsrevision	8'107.50 S	10'000.00 S	-1'892.50	-18.93	8'077.50 S	30.00	0.37
4740	Spesen Personal (Dienstreisen)	0.00	1'000.00 S	-1'000.00	-100	0.00		100
4755	Aufwand für Projekte	790.20 S	21'000.00 S	-20'209.80	-96.24	7'438.05 S	-6'647.85	-89.38
4770	Werbeaufwand / PR	2'000.00 S	5'000.00 S	-3'000.00	-60.00	0.00	2'000.00	100
4780	Informatik- und Komm.-Softwareunterhalt	95'700.81 S	97'000.00 S	-1'299.19	-1.34	84'488.93 S	11'211.88	13.27
4790	Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	156.05 S	1'000.00 S	-843.95	-84.40	966.20 S	-810.15	-83.85
47	Büro und Verwaltung	129'975.79 S	154'500.00 S	-24'524.21	-15.87	124'058.48 S	5'917.31	4.77
48	Übriger bewohnerbezogener Aufwand							
4800	Transporte Bewohner	0.00	1'000.00 S	-1'000.00	-100	0.00		100
4810	Anlässe und Veranstaltungen	11'673.85 S	15'000.00 S	-3'326.15	-22.17	10'371.75 S	1'302.10	12.55
4820	Material Aktivierung / Beschäftigung	4'486.77 S	5'000.00 S	-513.23	-10.26	5'839.20 S	-1'352.43	-23.16
4850	Übrige bewohnerbezogene Fremdleistungen	1'051.45 S	2'000.00 S	-948.55	-47.43	2'512.75 S	-1'461.30	-58.16
4890	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	4'583.10 S	6'000.00 S	-1'416.90	-23.62	4'399.65 S	183.45	4.17

Konto	Bezeichnung	Laufendes Jahr von 01.01.2024 bis 31.12.2024	Budget von 01.01.2024 bis 31.12.2024	Abweichung	%	Vorjahr von 01.01.2023 bis 31.12.2023	Abweichung	%
48	Übriger bewohnerbezogener Aufwand	21'795.17 S	29'000.00 S	-7'204.83	-24.84	23'123.35 S	-1'328.18	-5.74
49	Übriger Sachaufwand							
4900	Prämien für Sachversicherungen	3'022.50 S	3'000.00 S	22.50	0.75	2'907.10 S	115.40	3.97
4910	Prämien für Haftpflicht- und Rechtsschutzvers.	1'378.10 S	2'000.00 S	-621.90	-31.10	1'378.10 S		
4920	Abgaben und Gebühren	23'455.20 S	12'000.00 S	11'455.20	95.46	9'703.45 S	13'751.75	141
4970	Aufwand Betriebssicherheit	0.00	1'000.00 S	-1'000.00	-100	0.00		100
4980	Entsorgung (exkl. Abwasser)	6'293.25 S	7'500.00 S	-1'206.75	-16.09	7'558.90 S	-1'265.65	-16.74
4990	Übriger Sachaufwand	4'025.66 S	5'000.00 S	-974.34	-19.49	1'914.70 S	2'110.96	110
49	Übriger Sachaufwand	38'174.71 S	30'500.00 S	7'674.71	25.16	23'462.25 S	14'712.46	62.71
4	SACHAUFWAND	857'039.96 S	972'900.00 S	-115'860.04	-11.91	796'311.26 S	60'728.70	7.63
3-4	BETRIEBSAUFWAND	4'375'849.62 S	4'419'100.00 S	-43'250.38	-0.98	4'075'458.91 S	300'390.71	7.37
3-6	BETRIEBSERGEBNIS	215'855.33 S	509'600.00 S	-293'744.67	-57.64	103'743.40 S	112'111.93	108
3-7	BETRIEBSERGEBNIS (INKL. AO)	215'855.33 S	509'600.00 S	-293'744.67	-57.64	103'743.40 S	112'111.93	108
8	ABSCHLUSS							
81	Erfolgsrechnung							
8100	Erfolgsrechnung	0.00	0.00		100	103'743.40 H	-103'743.40	-100
81	Erfolgsrechnung	0.00	0.00		100	103'743.40 H	-103'743.40	-100
8	ABSCHLUSS	0.00	0.00		100	103'743.40 H	-103'743.40	-100
	Unverbuchtes Ergebnis (S=Gewinn, H=Verlust)	215'855.33 H	509'600.00 H	-293'744.67	-57.64	0.00	215'855.33	100

BERICHT DER REVISIONSSTELLE

an den Gemeindevorstand der Politischen Gemeinde Vaz/Obervaz,
Plam dil Roisch 2, 7078 Lenzerheide

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung des Alters- und Pflegeheims Parc – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Geldflussrechnung und der Rechnung über die Veränderung des Kapitals für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung vermittelt die beigegefügte Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Alters- und Pflegeheims Parc zum 31. Dezember 2024 sowie dessen Ertragslage und Cashflows für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und den entsprechenden Weisungen des Bündner Spital- und Heimverbandes und entspricht dem schweizerischen Gesetz und der Gemeindeverfassung sowie den Reglementen und Verordnungen.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind vom Alters- und Pflegeheim Parc unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung, die in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt, und für die internen Kontrollen, die der Gemeindevorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Gemeindevorstand dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Alters- und Pflegeheims Parc zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Gemeindevorstand beabsichtigt, entweder das Alters- und Pflegeheim Parc zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten Internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems des Alters und Pflegeheims Parc abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des vom Gemeindevorstand angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Geschäftstätigkeit sowie auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit des Alters- und Pflegeheims Parc zur Fortführung der Geschäftstätigkeit aufwerfen können. Falls wir die Schlussfolgerung ziehen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, in unserem Bericht auf die dazugehörigen Angaben in der Jahresrechnung aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Berichts erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch die Abkehr des Alters- und Pflegeheims Parc von der Fortführung der Geschäftstätigkeit zur Folge haben.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt der Jahresrechnung insgesamt einschliesslich der Angaben sowie, ob die Jahresrechnung die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass eine sachgerechte Gesamtdarstellung erreicht wird.

Wir kommunizieren mit dem Gemeindevorstand unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Gemeindevorstandes ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Thusis, 11. April 2025

Gredig + Partner AG



Karin Iseppi
Revisionsexpertin
Leitende Revisorin



Curdin Mayer
Revisionsexperte