



JAHRESRECHNUNG
2019

INHALTSVERZEICHNIS

Bilanz	3
Erfolgsrechnung	4
Geldflussrechnung	5
Eigenkapitalnachweis	6
Anhang zur Jahresrechnung	7
Erläuterungen zur Jahresrechnung	9
Vergütungsausweis 2019	18
Gewinnverwendung	19

BILANZ

	Ziffer im Anhang	31.12.2019 CHF	%	31.12.2018 CHF	%
Flüssige Mittel	1	1 336 989	3,15%	3 049 370	6,56%
Wertschriften des Umlaufvermögens	2	14 001	0,03%	529 304	1,14%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3	5 312 520	12,52%	5 312 487	11,43%
Andere kurzfristige Forderungen	4	171 862	0,40%	259 793	0,56%
Vorräte	5	1 657 401	3,90%	1 858 003	4,00%
Aktive Rechnungsabgrenzung (TA)	6	1 575 205	3,71%	304 895	0,66%
TOTAL UMLAUFVERMÖGEN		10 067 978	23,72%	11 313 854	24,34%
Sachanlagen	7	32 377 589	76,28%	35 177 623	75,66%
TOTAL ANLAGEVERMÖGEN		32 377 589	76,28%	35 177 623	75,66%
TOTAL AKTIVEN		42 445 567	100,00%	46 491 476	100,00%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8	2 621 192	6,18%	2 469 837	5,31%
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	9	3 860 326	9,09%	2 157 631	4,64%
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	10	1 233 519	2,91%	3 417 564	7,35%
Passive Rechnungsabgrenzung (TP)	11	968 089	2,28%	1 077 291	2,32%
Kurzfristige Rückstellungen	12	–	0,00%	420 000	0,90%
TOTAL KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL		8 683 126	20,46%	9 542 323	20,52%
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	13	10 733 415	25,29%	11 189 528	24,07%
Langfristige Rückstellungen	14	147 619	0,35%	848 015	1,82%
Zweckgebundene Fonds (langfristig)	15	436 114	1,03%	439 288	0,94%
TOTAL LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL		11 317 148	26,66%	12 476 831	26,84%
TOTAL FREMDKAPITAL		20 000 274	47,12%	22 019 155	47,36%
Aktienkapital		1 000 000	2,36%	1 000 000	2,15%
Agio		22 606 322	53,26%	22 606 322	48,62%
Zweckgebundener Baufonds		523 701	1,23%	523 701	1,13%
Investitionsreserve Pflegeheim		560 331	1,32%	560 331	1,21%
Investitionsreserve KPG Kanton Graubünden		1 165 174	2,75%	1 165 174	2,51%
Bewertungsreserve FER		–	0,00%	1 028 300	2,21%
Bewertungsreserve FER CT		307 672	0,72%	307 672	0,66%
Reserve Spitex		152 976	0,36%	318 055	0,68%
Fonds		61 642	0,15%	64 205	0,14%
Verlustvortrag		–2073 139	-4,88%	–	0,00%
Jahresergebnis		–1 859 388	-4,38%	–3 101 439	-6,67%
TOTAL EIGENKAPITAL		22 445 291	52,88%	24 472 321	52,64%
TOTAL PASSIVEN		42 445 567	100,00%	46 491 476	100,00%

ERFOLGSRECHNUNG

	Ziffer	Jahr 2019 CHF	Jahr 2018 CHF
Erträge aus Lieferungen und Leistungen	16	37 309 460	37 243 131
Mietzins ertrag	16	891 907	946 468
BETRIEBSERTRAG		38 201 366	38 189 599
Personalaufwand	17	26 993 978	28 170 970
Sachaufwand	18	11 857 180	11 659 799
BETRIEBSAUFWAND		38 851 158	39 830 770
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR FINANZ- ERGEBNIS UND ABSCHREIBUNGEN (EBITDA)		-649 792	-1 641 170
Abschreibungen auf Sachanlagen	7	3 365 916	3 153 304
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR FINANZERGEBNIS (EBIT)		-4 015 708	-4 794 473
Finanzertrag	19	172 793	3 119
Finanzaufwand	19	187 287	218 481
FINANZERGEBNIS		-14 494	-215 362
Verwendung aus zweckgebundenen Fonds (kurz- u. langfristig)	15	4 373	4 427
Zuweisung an zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)	15	1 200	81 875
FONDSERGEBNIS ZWECKGEBUNDENE FONDS		3 173	-77 448
ORDENTLICHES ERGEBNIS		-4 027 029	-5 087 283
Ausserordentlicher Ertrag	20	2 000 000	2 000 000
Ausserordentlicher Aufwand	20	-	-
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS		2 000 000	2 000 000
JAHRESERGEBNIS VOR ENTNAHME/ZUWEISUNG RESERVEN		-2 027 029	-3 087 285
ANTRAG DES VERWALTUNGSRATES ÜBER DIE ENTNAHME/ZUWEISUNG DER RESERVEN:			
Verwendung Zweckgebundener Baufonds		-	-
Zuweisung Zweckgebundener Baufonds		-	-
Verwendung Bewertungsreserve FER		1 028 300	13 544 204
Zuweisung zu kumulierten Verlusten		1 028 300	13 544 204
Zuweisung Reserve Spitex		4 921	4 778
Verwendung Reserve Spitex		170 000	-
Zuweisung diverse Fonds		1 530	10 810
Verwendung diverse Fonds		4 093	1 433
TOTAL VERÄNDERUNG RESERVEN		167 642	-14 155
JAHRESERGEBNIS NACH ENTNAHME/ZUWEISUNG RESERVEN		-1 859 388	-3 101 439

GELDFLUSSRECHNUNG

	Jahr 2019 CHF	Jahr 2018 CHF
GELDFLUSS AUS BETRIEBSTÄTIGKEIT (OPERATIVER CASH FLOW)		
Jahresergebnis nach Entnahme/Zuweisung Eigenkapital	-1 859 388	-3 101 439
+ Abschreibungen	3 365 916	3 153 304
+/- Abnahme/Zunahme Forderungen	87 898	-862 715
+/- Abnahme/Zunahme Vorräte	200 601	251 803
+/- Abnahme/Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-1 270 310	36 447
+/- Abnahme/Zunahme Wertschriften des Umlaufvermögens	-	39 551
-/+ Abnahme/Zunahme kurzfristiges Fremdkapital exkl. kurzfr. Rückstellungen	-2 141 892	2 093 728
-/+ Abnahme/Zunahme Reserven Eigenkapital	-167 642	14 155
-/+ Abnahme/Zunahme Rückstellungen und Fonds	-1 123 571	320 887
-/+ nicht liquiditätswirksame Aufwendungen und Erträge	-143 802	-
GELDFLUSS AUS BETRIEBSTÄTIGKEIT	-3 052 190	1 945 721
- Investitionen Sachanlagen (Zugänge)	-471 288	-569 323
- Investitionen Anlagen in Bau (Zugänge)	-94 594	-1 057 078
+ Desinvestitionen	-	-
GELDFLUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-565 883	-1 626 402
+ Aufnahme Finanzverbindlichkeiten	1 400 000	-
- Rückzahlung Finanzverbindlichkeiten	-	-
- Rückzahlung Leasingverbindlichkeiten	-153 415	-198 786
+ Aufnahme Leasingverbindlichkeit	-	135 000
+ Veräusserung Wertschriften des Umlaufvermögens	659 106	-
GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	1 905 691	-63 786
TOTAL GELDFLUSS	-1 712 382	255 533
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresbeginn	3 049 370	2 793 837
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresende	1 336 989	3 049 370
VERÄNDERUNG FONDS FLÜSSIGE MITTEL	-1 712 382	255 533

EIGENKAPITALNACHWEIS

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

PER 31. DEZEMBER 2019

	Aktienkapital	Agio	Zweckgebundener Baufonds	Investitionsreserve Pflegeheim	Investitionsreserve Kanton GR	Reserve Spitex	Fonds Mandala Personalkasse PH-Umenübergabe	Bilanzverlust	Bewertungsreserve FER CT	Bewertungsreserve FER	Total
2019 CHF											
EIGENKAPITAL PER 1.1.2019	1 000 000	22 606 322	5 237 01	5 603 31	1 165 174	318 055	64 205	-3 101 439	307 672	1 028 300	24 472 321
Zuweisungen						4921	1 530	1 028 300			1 034 751
Interne Fondstransfers											0
Jahresergebnis						170 000	4 093	-1 859 388		1 028 300	-1 859 388
Verwendungen									307 672		1 202 393
EIGENKAPITAL PER 31.12.2019	1 000 000	22 606 322	5 237 01	5 603 31	1 165 174	1 529 76	61 642	-3 932 527	307 672	0	22 445 290
2018 CHF											
EIGENKAPITAL PER 1.1.2018	1 000 000	22 606 322	5 237 01	5 603 31	1 165 174	313 277	54 828	-13 544 204	307 672	14 572 504	27 559 604
Zuweisungen						4 778	10 810	13 544 204			13 559 792
Interne Fondstransfers											0
Jahresergebnis								-3 101 439		13 544 204	-3 101 439
Verwendungen							1 433				13 545 637
EIGENKAPITAL PER 31.12.2018	1 000 000	22 606 322	5 237 01	5 603 31	1 165 174	318 055	64 205	-3 101 439	307 672	1 028 300	24 472 321

KOMPONENTEN DES EIGENKAPITALS

 Anzahl und Art der ausgegebenen und einbezahlten Aktien: 1 000 000 vinkulierte Namensaktien
 Nennwert der Aktien: CHF 1.00

KOMMENTAR ZU BEWERTUNGSRESERVE FER

Im Jahr 2018 wurde durch den Verwaltungsrat mit Zirkularbeschluss vom 27.02.2019 beschlossen, die Systematik betreffend der Verwendung der Bewertungsreserve FER zu ändern. Diese wird für die Deckung der kumulierten Vorjahresverluste verwendet. Im 2018 wurde ein Betrag in Höhe von CHF 13 544 204,20 verwendet. Im 2019 wurde die verbleibende Bewertungsreserve FER in Höhe von CHF 1 028 299,31 für die Verlustdeckung verwendet.

KOMMENTAR ZUM ZWECKGEBUNDENEN BAUFONDS

Gemäss der aktuellsten Version des Handbuchs Swiss GAAP FER für Spitäler und Heime im Kanton Graubünden wurde die frühere Reserve für Instandsetzung und Erneuerung per 1.1.2018 umbenannt in Zweckgebundener Baufonds.

RECHTSFORM, FIRMA UND SITZ

Die Spital Davos AG ist eine Aktiengesellschaft gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Obligationenrechts (OR). Der Sitz der Gesellschaft ist in Davos Platz.

GRUNDLAGEN DER RECHNUNGSLEGUNG

Die Rechnungslegung der Spital Davos AG erfolgt in Übereinstimmung mit den Richtlinien der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER. Dabei wird das gesamte Regelwerk von Swiss GAAP FER angewendet. Die Rechnungslegung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view) der Organisation.

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 der flüssigen Mittel erfolgt zum Nominalwert bzw. der Wertschriften 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 Anschaffungskosten wurden bei der Übernahme aus der Buchhaltung der Gemeinde Davos pro Objekt neu bewertet, diese Werte entsprechen den Anschaffungskosten nach VKL.

Die Abschreibungen werden gemäss VKL linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer des Anlageguts vorgenommen. Die Abschreibungssätze wurden wie folgt festgelegt:

ERLÄUTERUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG

Anlagekategorie		Nutzungsdauer in Jahren
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 Bandversicherungswert 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)
MEDIZINISCHE ANLAGEN		
E1	Medizinische Anlagen, Apparate, Geräte, Instrumente	96 Monate (8 Jahre)
E2	Software-Upgrades	36 Monate (3 Jahre)
INFORMATIONSANLAGEN		
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.

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 Organisation einsetzbaren Mittel.

Die nachstehenden Nummern verweisen auf die Positionen der Jahresrechnung

	31.12.2019	31.12.2018
1 FLÜSSIGE MITTEL		
Kassa	29904	23215
Postcheck	47066	136851
Bankguthaben	1260019	2889304
TOTAL FLÜSSIGE MITTEL	1336989	3049370
2 WERTSCHRIFTEN DES UMLAUFVERMÖGENS		
Wertschriften	14000	14000
Wertschriften-Depot GKB «Malär»	0	515303
Wertschriften Aktien RA ZH, KK	1	1
TOTAL WERTSCHRIFTEN DES UMLAUFVERMÖGENS	14001	529304
3 FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte	4689741	5309073
Wertberichtigungen	-124500	-160300
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ggü. Öffentlicher Hand	729010	-32342
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ggü. Aktionär	18270	196056
TOTAL FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	5312520	5312487
4 ANDERE KURZFRISTIGE FORDERUNGEN		
Andere kurzfristige Forderungen Dritte	171862	259793
Andere kurzfristige Forderungen öffentliche Hand	0	0
TOTAL ANDERE KURZFRISTIGE FORDERUNGEN	171862	259793
5 VORRÄTE		
Medikamente, Pflege- und medizinischer Bedarf	1399013	1551166
Lebensmittel	46322	50282
Treibstoff, Energie	135723	138351
Übrige Vorräte	76344	118205
Nicht abgerechnete Leistungen aus noch nicht abgeschlossenen Patientenbehandlungen	0	0
TOTAL VORRÄTE	1657401	1858003
6 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN		
Abgrenzung Ertrag nicht abgerechneter Fälle	0	0
Abgrenzung Dauerbuchungen Hauptbuch	197006	127960
Transitorische Aktiven ggü. Aktionär	1195000	0
Andere Aktive Rechnungsabgrenzungen	183199	176936
TOTAL AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	1575205	304895

7 SACHANLAGEN

	Immobilie Sachanlagen	Installationen	Mobile Sachanlagen	Medizin- technische Anlagen	Informatik- anlagen	Total
NETTOBUCHWERTE 1.1.2019	22 734 956	8 485 256	346 427	1 750 263	1 552 248	34 869 149
Anschaffungs-/ Herstellkosten						
Stand 1.1.2019	45 110 549	25 239 792	1 780 532	7 751 809	3 716 351	83 599 029
Zugänge	0	107 101	71 165	109 802	183 220	471 288
Abgänge	0	0	68 022	0	72 647	140 669
Reklassifikationen	0	169 237	10 770	0	74 467	254 474
Stand 31.12.2019	45 110 549	25 516 130	1 794 445	7 861 611	3 901 390	84 184 122
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 1.1.2019	22 375 592	16 754 535	1 434 106	6 001 546	2 164 101	48 729 881
Planmässige Abschreibungen	1 353 316	1 027 533	123 859	357 151	504 056	3 365 916
Abgänge	0	0	68 022	0	72 646	140 668
Reklassifikationen	0	0	0	0	0	0
Stand 31.12.2019	23 728 909	17 782 068	1 489 942	6 358 697	2 595 511	51 955 128
Nettobuchwerte 31.12.2019	21 381 640	7 734 061	304 503	1 502 914	1 305 878	32 228 995
NETTOBUCHWERTE 1.1.2018	24 088 273	9 511 986	365 023	1 633 294	390 614	35 989 189
Anschaffungs-/ Herstellkosten						
Stand 1.1.2018	45 110 549	25 239 792	1 787 450	8 130 912	2 767 677	83 036 378
Zugänge	0	0	87 743	458 944	22 637	569 323
Abgänge	0	0	94 661	838 047	537 906	1 470 613
Reklassifikationen	0	0	0	0	1 463 941	1 463 941
Stand 31.12.2018	45 110 549	25 239 792	1 780 532	7 751 809	3 716 351	83 599 029
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 1.1.2018	21 022 277	15 727 805	1 422 427	6 497 617	2 377 063	47 047 189
Planmässige Abschreibungen	1 353 316	1 026 730	106 339	341 975	324 944	3 153 304
Abgänge	0	0	94 661	838 047	537 906	1 470 613
Reklassifikationen	0	0	0	0	0	0
Stand 31.12.2018	22 375 592	16 754 535	1 434 106	6 001 546	2 164 101	48 729 881
Nettobuchwerte 31.12.2018	22 734 956	8 485 256	346 427	1 750 263	1 552 248	34 869 149

Sachanlagen im Leasing	31.12.2019	31.12.2018
Nettobuchwert	424 906	729 031
Verbindlichkeiten	409 676	563 094

SACHANLAGEN IN BAU

	Immobilie Sachanlagen	Installationen	Mobile Sachanlagen	Medizin- technische Anlagen	Informatik- anlagen	Total
NETTOBUCHWERTE 1.1.2019	169 237	0	10 770	0	128 467	308 474
Anschaffungs-/ Herstellkosten						
Stand 1.1.2019	169 237	0	10 770	0	128 467	308 474
Zugänge	0	0	0	0	94 594	94 594
Abgänge	0	0	0	0	0	0
Reklassifikationen	-169 237	0	-10 770	0	-74 467	-254 474
Stand 31.12.2019	0	0	0	0	148 595	148 595
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 1.1.2019	0	0	0	0	0	0
Planmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0
Reklassifikationen	0	0	0	0	0	0
Stand 31.12.2019	0	0	0	0	0	0
Nettobuchwerte 31.12.2019	0	0	0	0	148 595	148 595
NETTOBUCHWERTE 1.1.2018	0	0	0	0	584 782	584 782
Anschaffungs-/ Herstellkosten						
Stand 1.1.2018	0	0	0	0	584 782	584 782
Zugänge	169 237	0	10 770	0	1 007 626	1 187 633
Abgänge	0	0	0	0	0	0
Reklassifikationen	0	0	0	0	-1 463 941	-1 463 941
Stand 31.12.2018	169 237	0	10 770	0	128 467	308 474
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 1.1.2018	0	0	0	0	0	0
Planmässige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0
Reklassifikationen	0	0	0	0	0	0
Stand 31.12.2018	0	0	0	0	0	0
Nettobuchwerte 31.12.2018	169 237	0	10 770	0	128 467	308 474

BEI DEN SACHANLAGEN IN BAU HANDELT ES SICH UM FOLGENDE ANLAGEN:

- Umbau MRI: Bis 31.12.2018 wurden die aktivierbaren Kosten von Fr. 139 461.50 in der Kategorie Immobiler Sachanlagen geführt. Die Übernahme in die Anlagebuchhaltung und die Abschreibung erfolgten per 1.1.2019.
- Netzersatz Steuersatz Notstromanlage: Die bis 31.12.2018 aktivierbaren Kosten von Fr. 29 775.60 wurden in der Kategorie Mobile Sachanlagen geführt. Bis 14.10.2019 wurden weitere Kosten von Fr. 87 915.50 auf die Anlage in Bau gebucht. Die Übernahme der Werte in die Anlagebuchhaltung erfolgte per 15.10.2019, die Abschreibung erfolgte ab 1.10.2019.
- Kassasysteme Kiosk und Restaurant: Die bis 31.12.2018 aktivierbaren Kosten von Fr. 10 770.- wurden in der Kategorie Mobile Sachanlagen geführt. Die Übernahme der Werte in die Anlagebuchhaltung und die Abschreibung erfolgten per 1.1.2019.
- MIS Einführung: Bis 31.12.2018 wurden die aktivierbaren Kosten von Fr. 74 466.65 in der Kategorie Informatik geführt. Die Übernahme in die Anlagebuchhaltung und Abschreibung erfolgten per 1.1.2019.
- eHealth Südost: Bis 31.12.2019 wurden aktivierbare Kosten von Fr. 108 000.- in der Kategorie Informatik gebucht.
- MIS HCe: Bis 31.12.2019 wurden die aktivierbaren Kosten von Fr. 40 594.28 in der Kategorie Informatik geführt. Die Übernahme der Werte in die Anlagebuchhaltung und Abschreibung erfolgen im 2020.

8	VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	31.12.2019	31.12.2018
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	2 053 439	2 353 873
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand	30 253	115 964
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Aktionäre	537 500	–
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	–	–
	TOTAL VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	2 621 192	2 469 837
9	KURZFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN	31.12.2019	31.12.2018
	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Dritte	76 261	2 157 631
	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten öffentliche Hand	3 784 065	–
	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Aktionäre	–	–
	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Nahestehende	–	–
	TOTAL KURZFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN	3 860 326	2 157 631

In den kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten ggü. Dritten wird der kurzfristige Teil der Leasingverbindlichkeiten betreffend der Anschaffungen des Durchleuchtungsgerätes Multitom Rax in Höhe von CHF 70 581 sowie der Anästhesiearbeitsplätze in Höhe von Fr. 5680.15 ausgewiesen. Das Durchleuchtungsgerät sowie die Anästhesiearbeitsplätze sind der Anlagekategorie medizintechnische Anlagen zugeordnet.

Die Rückerstattung von Investitionsbeiträgen gemäss Art. 53 Abs. 2 Krankenpflegegesetz des Kantons GR ist in der Rückzahlungsvereinbarung vom 25.09.2012 (RB 950) geregelt. Diese Rückerstattung wurde bis im Vorjahr als zinslose, langfristige Verbindlichkeit bilanziert und betrug per Ende 2018 CHF 3 784 065.

Mit der Landschaftsabstimmung vom 9.2.2020 wurde vom Davoser Stimmvolk über die Gewährung eines Darlehens durch die Gemeinde Davos an die Spital Davos AG in der Höhe von Fr. 3.8 Mio. zur Ablösung dieses Kantonsdarlehens abgestimmt und gutgeheissen. Aufgrund der bevorstehenden Ablösung ist das Kantonsdarlehen deshalb per 31.12.2019 in den kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten gegenüber der öffentlichen Hand bilanziert.

10	ANDERE KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN	31.12.2019	31.12.2018
	Verbindlichkeiten ggü. Öffentlicher Hand	73 611	104 174
	Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen	1 006 763	3 061 777
	Weitere kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte	153 145	251 614
	Weitere kurzfristige Verbindlichkeiten Aktionäre	–	–
	TOTAL ANDERE VERBINDLICHKEITEN	1 233 519	3 417 564
11	PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN	31.12.2019	31.12.2018
	Abgrenzung Verrechnung Praktika HF Pflege	81 125	70 125
	Andere Transitorische Passiven	209 340	257 249
	Rückstellungen Überzeiten/Ferien	677 624	749 917
	TOTAL PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	968 089	1 077 291

12	KURZFRISTIGE RÜCKSTELLUNGEN	Rückstellungen für Tarifriskiken Baserate	Rückstellungen für Personal	Total
	Buchwert per 1.1.2019	420 000.00	–	420 000
	Bildung	–	–	–
	Umgliederung von langfristigen Rückstellungen	52 457	–	52 457
	Verwendung	–472 457	–	–472 457
	Auflösung	–	–	–
	Rückbuchung	–	–	–
	BUCHWERT PER 31.12.2019	0	–	0

	Buchwert per 1.1.2018	–	200 000	200 000
	Bildung	–	20 000	20 000
	Umgliederung von langfristigen Rückstellungen	420 000	–	420 000
	Verwendung	–	–220 000	–220 000
	Auflösung	–	–	–
	Rückbuchung	–	–	–
	BUCHWERT PER 31.12.2018	420 000	–	420 000

Der Kanton Graubünden hat die Baserate für die Regionalspitäler 2012–2015 festgesetzt und im 2019 wurden die Rückforderungen vom Kanton Graubünden in Höhe von Fr. 418 810.– verrechnet. Zusätzlich haben diverse Krankenkassen Rückforderungen in Höhe von Fr. 53 647.07 in Rechnung gestellt.

13	LANGFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN	31.12.2019	31.12.2018
	Langfristige Finanzverbindlichkeiten Dritte	9 333 415	7 405 463
	Langfristige Finanzverbindlichkeiten öffentliche Hand	–	3 784 065
	Langfristige Finanzverbindlichkeiten Aktionäre	1 400 000	–
	Langfristige Finanzverbindlichkeiten Nahestehende	–	–
	TOTAL LANGFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN	10 733 415	11 189 528

Das aktivierte Finanzierungsleasing für das Durchleuchtungsgerät Multitom Rax wurde zum Barwert/Anschaffungswert aktiviert und wird über die Dauer von 8 Jahren linear abgeschrieben. Die Kaufoption am Ende der Leasingdauer beträgt CHF 100. Das Leasinggut ist der Anlagekategorie medizintechnische Anlagen zugeordnet. In den Langfristigen Finanzverbindlichkeiten ist der langfristige Teil der Leasingverbindlichkeiten in Höhe von CHF 332'572.55 enthalten. Im 2019 wurden Leasingrückzahlungen von CHF 70'581.– getätigt. Darin enthalten ist ein Zinsanteil von CHF 5'437.48. Folgende zukünftige minimale Leasingzahlungen sind wie folgt zu leisten:
Fällig im Jahr 2020: CHF 70'581; Fällig in den Jahren 2020–2025: CHF 347'023.25;
Darin enthaltener Zinsanteil: CHF 15'204.95

Das aktivierte Finanzierungsleasing für die Anästhesiearbeitsplätze wurde zum Wert in Höhe von CHF 135'000.– aktiviert und wird über die Dauer von 8 Jahren linear abgeschrieben. Die Kaufoption am Ende der Leasingdauer beträgt CHF 675.–. Das Leasinggut ist der Anlagekategorie medizintechnische Anlagen zugeordnet. In den Langfristigen Finanzverbindlichkeiten ist der langfristige Teil der Leasingverbindlichkeiten in Höhe von CHF 842.56 enthalten. Im 2019 wurden Leasingrückzahlungen von CHF 68'161.80 getätigt. Darin enthalten ist ein Zinsanteil von CHF 660.52. Folgende zukünftige minimale Leasingzahlung ist wie folgt zu leisten:
Fällig im Jahr 2020: CHF 5'680.15;
Darin enthaltener Zinsanteil: CHF 8.32

Bei den langfristigen Finanzverbindlichkeiten ggü. Aktionäre handelt es sich um ein Darlehen der Gemeinde Davos zur Liquiditätssicherung über maximal Fr. 2.0 Mio., wovon bis Ende 2019 ein Betrag in Höhe von Fr. 1'400'000.– bezogen wurden. Die Laufzeit beträgt 10 Jahre ab der Auszahlung des ersten Teilbetrages. Der Zinssatz für das Darlehen beträgt 0.75%.

In den langfristigen Finanzverbindlichkeiten ggü. Dritten ist ein Fester Vorschuss in Höhe von Fr. 2.0 Mio mit einer ursprünglichen Laufzeit von 18.12.17–31.12.18 enthalten, welcher bis 31.03.19 mit einem Zinssatz von 1.5% verlängert wurde. Dieser wurde im 2019 wiederum verlängert bis längstens 31.07.20. Weiters sind folgende Feste Vorschüsse enthalten:
Fr. 2'000'000.– Laufzeit 26.07.16–26.07.20 mit einem Zinssatz von 0.85%
Fr. 4'000'000.– Laufzeit 30.09.19–27.07.20 mit einem Zinssatz von 0.80%
Fr. 1'000'000.– Laufzeit 7.2.17–7.2.21 mit einem Zinssatz von 0.70%
Alle Bankkredite werden voraussichtlich im Sommer/Herbst 2020 verlängert.

14 LANGFRISTIGE RÜCKSTELLUNGEN	Rückstellungen für Tarifriskien Tarmed	Rückstellungen für Tarifriskien Baserate	Total
Buchwert per 1.1.2019	46 384	801 631	848 015
Bildung	–	20 667	20 667
Verwendung	–	–	–
Umgliederung zu kurzfristigen Rückstellungen	–	–52 457	–52 457
Auflösung	–	–668 607	–668 607
Rückbuchung	–	–	–
BUCHWERT PER 31.12.2019	46 384	101 235	147 619
Buchwert per 1.1.2018	46 384	778 189	824 573
Bildung	–	450 591	450 591
Verwendung	–	–7 149	–7 149
Umgliederung zu kurzfristigen Rückstellungen	–	–420 000	–420 000
Auflösung	–	–	–
Rückbuchung	–	–	–
BUCHWERT PER 31.12.2018	46 384	801 631	848 015

RISIKOBEURTEILUNG TARIFWESEN SWISSDRG BASERATE 2012 BIS 2019

Aufgrund des Festsetzungsverfahrens wurden die Tarife für die Jahre 2012–2015 definitiv beschlossen und die Abwicklung der Rückforderungen durch den Kanton Graubünden ist im Jahr 2019 erfolgt. Von diversen Krankenversicherern wurden die Rückforderungen bereits in Rechnung gestellt. Die verbleibenden Rückstellungen der Jahre 2012–2015 konnten somit aufgelöst werden.

Die Tarife für 2016 bis 2019 sind noch nicht definitiv rechtsgültig genehmigt. Aufgrund der angekündigten hoheitlich festzulegenden Baserate des DJSG sowie der zuletzt verhandelten Höhe mit den Versicherern tas und CSS, sowie der vertraglich mit der HSK vereinbarten Baserate, liegen diese höher als die bisher verrechneten Tarife. Aufgrund dieser uns bekannten Sachlage ist eine Neubildung von Rückstellungen nicht nötig und die bisher gebildeten Rückstellungen konnten aufgelöst werden.

RISIKOBEURTEILUNG TARIFWESEN TARMED 2011 BIS 2015

Ein Grossteil der Rückvergütungen ist erfolgt, mit vereinzelt Krankenversicherern sind noch Abklärungen offen und für diese die Rückstellungen noch nicht aufgelöst.

15 ZWECKGEBUNDENE FONDS (LANGFRISTIG)	Fonds Spital und Pflegeheim	Fonds diverse	Total
Anfangsbestand per 1.1.2019	387 198	52 092	439 289
Erträge (intern)	–	–	–
Zuweisungen	1 200	–	1 200
interne Fondstransfers	–	–	–
Auflösung Fonds	–	–	–
Verwendung	4 373	–	4 373
ENDBESTAND PER 31.12.2019	384 025	52 092	436 114

Anfangsbestand per 1.1.2018	309 880	51 961	361 843
Erträge (intern)	–	–	–
Zuweisungen	81 744	131	81 875
interne Fondstransfers	–	–	–
Auflösung Fonds	–	–	–
Verwendung	4 427	–	4 427
ENDBESTAND PER 31.12.2018	387 198	52 092	439 289

16 ERTRÄGE AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	2019	2018
Ertrag aus Lieferung und Leistung für Bewohner/Patienten	29 586 200	30 378 323
Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte	2 040 246	2 107 491
Übrige Erträge aus Lieferungen und Leistungen an Bewohner/Patienten	1 417 028	1 381 444
Pauschale Beiträge Aktionär	1 452 633	271 851
Pauschale Beiträge öffentliche Hand	2 813 352	3 104 023
TOTAL ERTRÄGE AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	37 309 460	37 243 131
Mietzins ertrag	891 907	946 468
TOTAL BETRIEBSERTRAG	38 201 366	38 189 599

17 PERSONALAUFWAND	2019	2018
Besoldung Ärzteschaft	4 949 217	3 800 623
Personal im Pflegebereich	4 889 379	5 284 933
Personal im medizintechnischen/ -therapeutischen Bereich	7 183 806	7 603 689
Fremdpersonal	256 571	321 203
Verwaltungspersonal	3 238 795	3 145 033
Ökonomie, Haus- und Transportdienst	2 501 826	2 613 008
Personal der technischen Betriebe	364 437	362 037
Leistungen aus Sozialversicherungen	–301 579	–380 262
Personalausleihe an Dritte	–10 420	–11 300
Arzthonorare	157 201	1 461 173
Sozialleistungen	3 407 694	3 337 151
übriger Personalaufwand	357 051	633 682
TOTAL PERSONALAUFWAND	26 993 978	28 170 970

ALTERSVORSORGE

Die Spital Davos AG ist den beiden Vorsorgeeinrichtungen VSAO und Swiss Life angeschlossen. Es handelt sich um rechtlich selbständige Vorsorgeeinrichtungen, welcher alle BVG-pflichtigen Mitarbeiter des Spital Davos angehören. Die wirtschaftlichen Auswirkungen der Vorsorgeeinrichtungen auf die Gesellschaft werden wie folgt dargestellt: Die Aktivierung eines wirtschaftlichen Nutzens aus Überdeckung in den Vorsorgeeinrichtungen erfolgt nicht, da weder die Voraussetzungen dafür erfüllt sind noch die Gesellschaft beabsichtigt, diesen zur Senkung von Arbeitgeberbeiträgen einzusetzen. Eine wirtschaftliche Verpflichtung wird erfasst, wenn die Voraussetzungen für die Bildung einer Rückstellung erfüllt sind. Die auf die Periode abgegrenzten Beiträge, die Differenz zwischen dem jährlich ermittelten wirtschaftlichen Nutzen aus Überdeckungen in der Vorsorgeeinrichtung und den Verpflichtungen werden als Personalaufwand in der Erfolgsrechnung erfasst.

WIRTSCHAFTLICHER NUTZEN/VERPFLICHTUNG UND VORSORGE- AUFWAND	Deckungsgrad	Wirt- schaftlicher Anteil der Organisation	Erfolgs- wirksame Veränderung im GJ	Auf die Periode abgegrenzte Beiträge	Vorsorge- aufwand im Personal- aufwand
	31.12.2019	31.12.2019		2019	2019
VSAO	107.1% *	–	–	22073	126011
Swiss Life	**	–	–	721575	1375174

* Die VSAO hat noch keine definitiven Zahlen für 2019 veröffentlicht. Bei den ausgewiesenen 107.1% handelt es sich um den Deckungsgrad per 31.12.2018.

** Das Spital Davos hat eine Vollversicherungslösung und ist der BVG-Sammelstiftung Swiss Life angeschlossen. Bei der Vollversicherung handelt es sich um versicherungsvertragliche Ansprüche mit Nominalwert- und Mindestzinsgarantie, welche bei Swiss Life rückgedeckt sind. Entsprechend wird für die BVG-Sammelstiftung kein Deckungsgrad ausgewiesen.

	31.12.2018	31.12.2018		2018	2018
VSAO	113.0% *		–	19270	94678
Swiss Life	**		–	2721305	1349403

* Die VSAO hat noch keine definitiven Zahlen für 2018 veröffentlicht. Bei den ausgewiesenen 113.0% handelt es sich um den Deckungsgrad per 31.12.2017.

** Das Spital Davos hat eine Vollversicherungslösung und ist der BVG-Sammelstiftung Swiss Life angeschlossen. Bei der Vollversicherung handelt es sich um versicherungsvertragliche Ansprüche mit Nominalwert- und Mindestzinsgarantie, welche bei Swiss Life rückgedeckt sind. Entsprechend wird für die BVG-Sammelstiftung kein Deckungsgrad ausgewiesen.

18 SACHAUFWAND	2019	2018
Medizinischer- /Pflegebedarf	4363594	4783071
Arzthonoraraufwand (nicht sozialversicherungspflichtig)	1642672	1815906
Lebensmittelaufwand	585152	682840
Haushaltsaufwand	200513	251796
Unterhalt und Reparaturen	1016467	855808
Nicht aktivierbare Anlagen	17711	105728
übriger Aufwand für Anlagenutzung	545785	13656
Aufwand für Energie und Wasser	371116	401787
Verwaltungs- und Informatikaufwand	1835531	1621342
Übriger bewohner- /patientenbezogener Aufwand	400906	404129
Übriger nicht bewohner- /patientenbezogener Aufwand	877732	723736
TOTAL SACHAUFWAND	11857180	11659799

19 FINANZERGEBNIS	2019	2018
Kapitalzinsertrag	27478	2305
übriger Finanzertrag	145315	814
TOTAL FINANZERTRAG	172793	3119
Kreditzinsaufwand	88191	90137
Darlehenszinsaufwand	52275	38168
Hypotzinsaufwand	–	–
Zinsaufwand auf finanziellem Leasing	6161	8789
übriger Finanzaufwand	40661	81387
TOTAL FINANZAUFWAND	187287	218481

20 AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	2019	2018
Ausserordentlicher Ertrag	2000000	2000000
TOTAL AUSSERORDENTLICHER ERTRAG	2000000	2000000
Ausserordentlicher Aufwand	–	–
TOTAL AUSSERORDENTLICHER AUFWAND	–	–

Im ausserordentlichen Ertrag wird im Berichtsjahr und im Vorjahr das à-fonds-perdu der Gemeinde Davos ausgewiesen.

21 WEITERE ANGABEN
VERPFÄNDETE AKTIVEN

Per Bilanzstichtag bestehen keine verpfändeten Aktiven. Auch im Vorjahr bestanden keine verpfändeten Aktiven.

EREIGNISSE NACH DEM BILANZSTICHTAG

Der Verwaltungsrat verabschiedete die Jahresrechnung 2019 am 24.04.2020 zuhänden der Generalversammlung.

An der Landschaftsabstimmung vom 9. Februar 2020 genehmigte die Davoser Stimmbewölkerung die Finanzierung von Gemeinwirtschaftlichen Leistungen von jährlich CHF 1.2 Mio rückwirkend ab 2019. Zusätzlich wurde rückwirkend ein Darlehen in der Höhe von CHF 2 Mio. für die Sicherung der Liquidität bewilligt. Davon sind per Ende 2019 CHF 1.4 Mio. beansprucht. Weiter wurde ein Darlehen von CHF 3.8 Mio. für die im 2020 geplante Ablösung des Kantonsdarlehens bewilligt.

Aufgrund der aktuellen Situation mit der Ausbreitung des Corona-Virus haben der Bundesrat und das Bundesamt für Gesundheit BAG ganz generell und im Speziellen für Spitäler und somit auch für Betriebsbereiche der Spital Davos AG verschiedene Massnahmen angeordnet. So durften u.a. Spitäler und Arztpraxen während Wochen keine nicht dringenden Eingriffe und Behandlungen mehr durchführen. Dieser Sachverhalt sowie der Lockdown im Tourismusgeschäft haben wesentliche Auswirkungen auf die Geschäftstätigkeit der Spital Davos AG und führen zu Ertragsausfällen. Alle Auswirkungen können aufgrund der zur Zeit unsicheren Lage noch nicht abschliessend beurteilt werden. Der Verwaltungsrat sowie die Geschäftsleitung überwachen die Entwicklungen laufend und ergreifen Massnahmen, um den finanziellen Schaden für die Spital Davos AG möglichst tief zu halten.

EVENTUALVERBINDLICHKEITEN

Im Vorjahr bestanden keine wesentlichen Eventualverbindlichkeiten bzw. -forderungen.

Es bestehen keine Bürgschaften, Garantieverpflichtungen oder Pfandbestellungen an Dritte.

Derivative Finanzinstrumente sind keine vorhanden.

Seit Mitte des Jahres 2015 ist die Rechtslage betreffend Abrechnung von MiGeL Produkten mit den Krankenkassen bis und mit 2017 unsicher. 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 Krankenversicherer zu übernehmen sind. Momentan ist nun doch nicht klar, wer definitiv für diese Kosten aufkommen wird. Aufgrund der unsicheren Sachlage wird keine Rückstellung gebildet aber in den Eventualverbindlichkeiten erwähnt. Ab 1.1.2018 sind die MiGeL Produkte durch die Tarife des Kantons abgegolten.

HONORAR REVISIONEN

Revisionsdienstleistungen inkl. Kodierrevision: CHF 83'179.41 (Vorjahr: CHF 53'473.–)

Andere Dienstleistungen: CHF 0.00 (Vorjahr: CHF 0.00)

ALLGEMEINE ANGABEN

Domizil: Davos Platz

Rechtsform: Aktiengesellschaft

ANZAHL VOLLZEITSTELLEN IM JAHRESDURCHSCHNITT

2019: 274.90 FTE

2018: 287.95 FTE

VERGÜTUNGS AUSWEIS 2019

DEFINITIONEN

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 der Spital Davos AG, namentlich, Verwaltungsrat und Spitalleitung 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 angehörten. Es werden alle durch die Spital Davos AG verbuchten Vergütungen an den vorstehenden Personenkreis in den Ausweis einbezogen.

MITGLIEDER DER ORGANE

Verwaltungsrat	Spitalleitung	Ehemalige / r Verwaltungsrat / Spitalleitung
Plazidus Tarzsius Caviezel	Daniel Patsch	Marianne Anliker, ehem. Spitalleitung bis 28.2.19
Dr. oec. HSG Arnold Bachmann	Reto Balmer	Ursula Tanner, ehem. Spitalleitung bis 31.10.19
Dr. med. Adrian Bisig	Philipp Müller	
Prof. Dr. med. Thomas Hans Fehr	Beatrice Heeb	
Dr. med. Johannes Beatus Villiger	Dr. med. Dietrich Hübner	
Monica von Toggenburg	Dr. med. Paavo Rillmann	
	Dr. med. Walter Kistler	

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 zwischen 01.01.2019 und 31.12.2019 verbucht wurden.

Organe	Nettovergütungen	Spesen	Gesamtvergütung
Verwaltungsrat	69 203	17 000	86 203
Plazidus Tarzsius Caviezel	0	0	0
Dr. oec. HSG Arnold Bachmann	23 444	5 000	28 444
Dr. med. Adrian Bisig	11 253	3 000	14 253
Prof. Dr. med. Thomas Hans Fehr	11 253	3 000	14 253
Dr. med. Johannes Beatus Villiger	12 000	3 000	15 000
Monica von Toggenburg	11 253	3 000	14 253
Spitalleitung*	1 549 410	51 054	1 600 464
Höchste Einzelvergütung*	383 644	5 121	388 765
Ehemalige Spitalleitung	91 441	4 142	95 583
Höchste Einzelvergütung	72 256	3 475	75 731

* Die Vergütung beinhaltet Nachzahlungen aus den Vorperioden.

GEWINNVERWENDUNG

ANTRAG DES VERWALTUNGSRATES

Der Verwaltungsrat beantragt der Generalversammlung vom 27.05.2020, den Bilanzverlust des am 31. Dezember 2019 abgeschlossenen Geschäftsjahres über CHF 1 859 388 wie folgt zu verwenden:

	CHF
Jahresergebnis vor Zuweisung und Verwendung	-2 027 029
Zuweisung	-1 034 751
Verwendung	1 202 393
Jahresegebnis nach Zuweisung und Verwendung	-1 859 388
Verlustvortrag	-2 073 139
Total Bilanzverlust	-3 932 527
Gewinnverwendung	
Dividende	-
Zuweisung an die gesetzlichen Gewinnreserven	-
Zuweisung an die freien Reserven	-
Ergebnisvortrag (Verlust + Verlust)	-3 932 527

Bericht der Revisionsstelle

an die Generalversammlung der Spital Davos AG

Davos

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Spital Davos AG 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 Swiss GAAP FER, dem Handbuch Swiss GAAP FER des Bündner Spital- und Heimverbands sowie den Statuten und den gesetzlichen Vorschriften 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 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 vereinbaren 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.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

PricewaterhouseCoopers AG



Dr. Hans Martin Meuli
Revisionsexperte
Leitender Revisor



André P. Küffer
Revisionsexperte

Chur, 13. Mai 2020

Beilagen:

PricewaterhouseCoopers AG, Gartenstrasse 3, Postfach, 7001 Chur
Telefon: +41 58 792 66 00, Telefax: +41 58 792 66 10, www.pwc.ch



