



# JAHRESRECHNUNG 2020

## INHALTSVERZEICHNIS

---

Bilanz	2
Erfolgsrechnung	3
Geldflussrechnung	4
Eigenkapitalnachweis	5
Anhang zur Jahresrechnung	6
Erläuterungen zur Jahresrechnung	8
Vergütungsausweis 2020	17
Gewinnverwendung	18

## BILANZ

	Ziffer im Anhang	31.12.2020 CHF	%	31.12.2019 CHF	%
Flüssige Mittel	1	3 838 762	9,50%	1 336 989	3,15%
Wertschriften des Umlaufvermögens	2	14 001	0,03%	14 001	0,03%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3	4 931 266	12,21%	5 312 520	12,52%
Andere kurzfristige Forderungen	4	219 692	0,54%	171 862	0,40%
Vorräte	5	1 725 767	4,27%	1 657 401	3,90%
Aktive Rechnungsabgrenzung (TA)	6	191 111	0,47%	1 575 205	3,71%
<b>TOTAL UMLAUFVERMÖGEN</b>		<b>10 920 599</b>	<b>27,03%</b>	<b>10 067 978</b>	<b>23,72%</b>
Sachanlagen	7	29 479 596	72,97%	32 377 589	76,28%
<b>TOTAL ANLAGEVERMÖGEN</b>		<b>29 479 596</b>	<b>72,97%</b>	<b>32 377 589</b>	<b>76,28%</b>
<b>TOTAL AKTIVEN</b>		<b>40 400 195</b>	<b>100,00%</b>	<b>42 445 567</b>	<b>100,00%</b>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8	2 218 249	5,49%	2 621 192	6,18%
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	9	454 241	1,12%	3 860 326	9,09%
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten	10	1 061 883	2,63%	1 233 519	2,91%
Passive Rechnungsabgrenzung (TP)	11	959 268	2,37%	968 089	2,28%
Kurzfristige Rückstellungen	12	912 701	2,26%	-	0,00%
<b>TOTAL KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>		<b>5 606 342</b>	<b>13,88%</b>	<b>8 683 126</b>	<b>20,46%</b>
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	13	14 100 176	34,90%	10 733 415	25,29%
Langfristige Rückstellungen	14	111 252	0,28%	147 619	0,35%
Zweckgebundene Fonds (langfristig)	15	435 837	1,08%	436 114	1,03%
<b>TOTAL LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>		<b>14 647 265</b>	<b>36,26%</b>	<b>11 317 148</b>	<b>26,66%</b>
<b>TOTAL FREMDKAPITAL</b>		<b>20 253 607</b>	<b>50,13%</b>	<b>20 000 274</b>	<b>47,12%</b>
Aktienkapital		1 000 000	2,48%	1 000 000	2,36%
Agio		22 606 322	55,96%	22 606 322	53,26%
Zweckgebundener Baufonds		523 701	1,30%	523 701	1,23%
Investitionsreserve Pflegeheim		560 331	1,39%	560 331	1,32%
Investitionsreserve KPG Kanton Graubünden		1 165 174	2,88%	1 165 174	2,75%
Bewertungsreserve FER		-	0,00%	-	0,00%
Bewertungsreserve FER CT		307 672	0,76%	307 672	0,72%
Reserve Spitex		156 436	0,39%	152 976	0,36%
Fonds		60 396	0,15%	61 642	0,15%
Verlustvortrag		-3 932 527	-9,73%	-2 073 139	-4,88%
Jahresergebnis		-2 300 918	-5,70%	-1 859 388	-4,38%
<b>TOTAL EIGENKAPITAL</b>		<b>20 146 587</b>	<b>49,87%</b>	<b>22 445 291</b>	<b>52,88%</b>
<b>TOTAL PASSIVEN</b>		<b>40 400 195</b>	<b>100,00%</b>	<b>42 445 567</b>	<b>100,00%</b>

## ERFOLGSRECHNUNG

	Ziffer	Jahr 2020 CHF	Jahr 2019 CHF
Erträge aus Lieferungen und Leistungen	16	38 147 704	37 309 460
Mietzins ertrag	16	909 468	891 907
<b>BETRIEBSERTRAG</b>		<b>39 057 172</b>	<b>38 201 366</b>
Personalaufwand	17	26 446 343	26 993 978
Sachaufwand	18	11 432 433	11 857 180
<b>BETRIEBSAUFWAND</b>		<b>37 878 776</b>	<b>38 851 158</b>
<b>BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR FINANZ- ERGEBNIS UND ABSCHREIBUNGEN (EBITDA)</b>		<b>1 178 396</b>	<b>-649 792</b>
Abschreibungen auf Sachanlagen	7	3 336 385	3 365 916
<b>BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR FINANZERGEBNIS (EBIT)</b>		<b>-2 157 989</b>	<b>-4 015 708</b>
Finanzertrag	19	2 920	172 793
Finanzaufwand	19	143 915	187 287
<b>FINANZERGEBNIS</b>		<b>-140 995</b>	<b>-14 494</b>
Verwendung aus zweckgebundenen Fonds (kurz- u. langfristig)	15	2 400	4 373
Zuweisung an zweckgebundene Fonds (kurz- und langfristig)	15	2 120	1 200
<b>FONDSERGEBNIS ZWECKGEBUNDENE FONDS</b>		<b>280</b>	<b>3 173</b>
<b>ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>		<b>-2 298 704</b>	<b>-4 027 029</b>
Ausserordentlicher Ertrag	20	-	2 000 000
Ausserordentlicher Aufwand	20	-	-
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>		<b>-</b>	<b>2 000 000</b>
<b>JAHRESERGEBNIS VOR ENTNAHME/ZUWEISUNG RESERVEN</b>		<b>-2 298 704</b>	<b>-2 027 029</b>
<b>ANTRAG DES VERWALTUNGSRATES ÜBER DIE ENTNAHME/ZUWEISUNG DER RESERVEN:</b>			
Verwendung Zweckgebundener Baufonds		-	-
Zuweisung Zweckgebundener Baufonds		-	-
Verwendung Bewertungsreserve FER		-	1 028 300
Zuweisung zu kumulierten Verlusten		-	1 028 300
Zuweisung Reserve Spitex		3 460	4 921
Verwendung Reserve Spitex		-	170 000
Zuweisung diverse Fonds		1 210	1 530
Verwendung diverse Fonds		2 456	4 093
<b>TOTAL VERÄNDERUNG RESERVEN</b>		<b>-2 214</b>	<b>167 642</b>
<b>JAHRESERGEBNIS NACH ENTNAHME/ZUWEISUNG RESERVEN</b>		<b>-2 300 918</b>	<b>-1 859 388</b>



## GELDFLUSSRECHNUNG

GELDFLUSS AUS BETRIEBSTÄTIGKEIT (OPERATIVER CASH FLOW)	Jahr 2020 CHF	Jahr 2019 CHF
Jahresergebnis nach Entnahme/Zuweisung Eigenkapital	-2 300 918	-1 859 388
+ Abschreibungen	3 336 385	3 365 916
+/- Abnahme/Zunahme Forderungen	333 425	87 898
+/- Abnahme/Zunahme Vorräte	-68 365	200 601
+/- Abnahme/Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	1 384 094	-1 270 310
-/+ Abnahme/Zunahme kurzfristiges Fremdkapital exkl. kurzfr. Rückstellungen	-583 400	-2 141 892
-/+ Abnahme/Zunahme Reserven Eigenkapital	2 214	-167 642
-/+ Abnahme/Zunahme Rückstellungen und Fonds	876 057	-1 123 571
-/+ nicht liquiditätswirksame Aufwendungen und Erträge	-	-143 802
<b>GELDFLUSS AUS BETRIEBSTÄTIGKEIT</b>	<b>2 979 492</b>	<b>-3 052 190</b>
- Investitionen Sachanlagen (Zugänge)	-276 364	-471 288
- Investitionen Anlagen in Bau (Zugänge)	-141 954	-94 594
+ Desinvestitionen	-	-
<b>GELDFLUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>	<b>-418 318</b>	<b>-565 883</b>
+ Aufnahme Finanzverbindlichkeiten	3 800 000	1 400 000
- Rückzahlung Finanzverbindlichkeiten	-3 784 065	-
- Rückzahlung Leasingverbindlichkeiten	-75 336	-153 415
+ Veräusserung Wertschriften des Umlaufvermögens	-	659 106
<b>GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>	<b>-59 401</b>	<b>1 905 691</b>
<b>TOTAL GELDFLUSS</b>	<b>2 501 773</b>	<b>-1 712 382</b>
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresbeginn	1 336 989	3 049 370
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresende	3 838 762	1 336 989
<b>VERÄNDERUNG FONDS FLÜSSIGE MITTEL</b>	<b>2 501 773</b>	<b>-1 712 382</b>

## EIGENKAPITALNACHWEIS

2020 CHF	Aktienkapital	Agio	Zweck- gebundener Baufonds	Investitions- reserve Pflegeheim	Investitions- reserve KPG Kanton GR	Reserve Spitex	Fonds Mandala Personalkasse PH-Urnenübergabe	Bilanz- verlust	Bewertungs- reserve FER CT	Bewertungs- reserve FER	Total
<b>EIGENKAPITAL PER 1.1.2020</b>	1 000 000	22 606 322	523 701	560 331	1 165 174	152 976	61 642	-3 932 527	307 672	0	22 445 290
Zuweisungen						3 460	1 210				4 670
Interne Fondstransfers											0
Jahresergebnis								-2 300 918			-2 300 918
Verwendungen							2 456				2 456
<b>EIGENKAPITAL PER 31.12.2020</b>	<b>1 000 000</b>	<b>22 606 322</b>	<b>523 701</b>	<b>560 331</b>	<b>1 165 174</b>	<b>156 436</b>	<b>60 396</b>	<b>-6 233 445</b>	<b>307 672</b>	<b>0</b>	<b>20 146 587</b>
2019 CHF	Aktienkapital	Agio	Zweck- gebundener Baufonds	Investitions- reserve Pflegeheim	Investitions- reserve KPG Kanton GR	Reserve Spitex	Fonds Mandala Personalkasse PH-Urnenübergabe	Bilanz- verlust	Bewertungs- reserve FER CT	Bewertungs- reserve FER	Total
<b>EIGENKAPITAL PER 1.1.2019</b>	1 000 000	22 606 322	523 701	560 331	1 165 174	318 055	64 205	-3 101 439	307 672	1 028 300	24 472 321
Zuweisungen						4 921	1 530				1 034 751
Interne Fondstransfers											0
Jahresergebnis						170 000	4 093	-1 859 388		1 028 300	-1 859 388
Verwendungen											1 202 393
<b>EIGENKAPITAL PER 31.12.2019</b>	<b>1 000 000</b>	<b>22 606 322</b>	<b>523 701</b>	<b>560 331</b>	<b>1 165 174</b>	<b>152 976</b>	<b>61 642</b>	<b>-3 932 527</b>	<b>307 672</b>	<b>0</b>	<b>22 445 290</b>

### KOMPONENTEN DES EIGENKAPITALS

Anzahl und Art der ausgegebenen und einbezahlten Aktien: 1 000 000 vinkulierte Namenaktien  
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.

# ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

PER 31. DEZEMBER 2020

## 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:

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
<b>INSTALLATIONEN</b>		
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)
<b>MOBILE SACHANLAGEN</b>		
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)
<b>MEDIZINTECHNISCHE ANLAGEN</b>		
E1	Medizintechnische Anlagen	96 Monate (8 Jahre)
E2	Software-Upgrades	36 Monate (3 Jahre)
<b>INFORMATIKANLAGEN</b>		
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 Neubewertungen 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.

## ERLÄUTERUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG

Die nachstehenden Nummern verweisen auf die Positionen der Jahresrechnung

	31.12.2020	31.12.2019
<b>1 FLÜSSIGE MITTEL</b>		
Kassa	13 991	29 904
Postcheck	121 586	47 066
Bankguthaben	3 703 184	1 260 019
<b>TOTAL FLÜSSIGE MITTEL</b>	<b>3 838 762</b>	<b>1 336 989</b>
<b>2 WERTSCHRIFTEN DES UMLAUFVERMÖGENS</b>		
Wertschriften	14 000	14 000
Wertschriften-Depot GKB «Malär»	0	0
Wertschriften Aktien RA ZH, KK	1	1
<b>TOTAL WERTSCHRIFTEN DES UMLAUFVERMÖGENS</b>	<b>14 001</b>	<b>14 001</b>
<b>3 FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN</b>		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte	4 413 613	4 689 741
Wertberichtigungen	-142 200	-124 500
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ggü. Öffentlicher Hand	447 642	729 010
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ggü. Aktionär	212 210	18 270
<b>TOTAL FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN</b>	<b>4 931 266</b>	<b>5 312 520</b>
<b>4 ANDERE KURZFRISTIGE FORDERUNGEN</b>		
Andere kurzfristige Forderungen Dritte	219 692	171 862
Andere kurzfristige Forderungen öffentliche Hand	0	0
<b>TOTAL ANDERE KURZFRISTIGE FORDERUNGEN</b>	<b>219 692</b>	<b>171 862</b>
<b>5 VORRÄTE</b>		
Medikamente, Pflege- und medizinischer Bedarf	1 496 984	1 399 013
Lebensmittel	40 300	46 322
Treibstoff, Energie	108 455	135 723
Übrige Vorräte	80 028	76 344
Nicht abgerechnete Leistungen aus noch nicht abgeschlossenen Patientenbehandlungen	0	0
<b>TOTAL VORRÄTE</b>	<b>1 725 767</b>	<b>1 657 401</b>
<b>6 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN</b>		
Abgrenzung Ertrag nicht abgerechneter Fälle	0	0
Abgrenzung Dauerbuchungen Hauptbuch	119 531	197 006
Transitorische Aktiven ggü. Aktionär	21 094	1 195 000
Transitorische Aktiven ggü. Öffentlicher Hand	15 023	0
Andere Aktive Rechnungsabgrenzungen	35 463	183 199
<b>TOTAL AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>	<b>191 111</b>	<b>1 575 205</b>

7 SACHANLAGEN	Immobilie Sachanlagen	Installationen	Mobile Sachanlagen	Medizin-technische Anlagen	Informatik-anlagen	Total
<b>NETTOBUCHWERTE 1.1.2020</b>	21 381 640	7 734 061	304 503	1 502 914	1 305 878	32 228 995
<b>Anschaffungs-/ Herstellkosten</b>						
Stand 1.1.2020	45 110 549	25 516 130	1 794 445	7 861 611	3 901 390	84 184 121
Zugänge	0	0	20 075	141 536	134 827	296 439
Abgänge	0	0	10 430	616 741	819 362	1 446 533
Reklassifikationen	0	0	0	0	114 323	114 323
<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>45 110 549</b>	<b>25 516 130</b>	<b>1 804 090</b>	<b>7 386 406</b>	<b>3 331 177</b>	<b>83 148 351</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>						
Stand 1.1.2020	23 728 909	17 782 068	1 489 942	6 358 697	2 595 511	51 955 128
Planmässige Abschreibungen	1 353 316	1 006 147	110 344	344 702	521 876	3 336 385
Abgänge	0	0	10 430	616 741	819 362	1 446 533
Reklassifikationen	0	0	0	0	0	0
<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>25 082 226</b>	<b>18 788 215</b>	<b>1 589 856</b>	<b>6 086 658</b>	<b>2 298 025</b>	<b>53 844 980</b>
<b>Nettobuchwerte 31.12.2020</b>	<b>20 028 323</b>	<b>6 727 914</b>	<b>214 234</b>	<b>1 299 748</b>	<b>1 033 152</b>	<b>29 303 371</b>
<b>NETTOBUCHWERTE 1.1.2019</b>	22 734 956	8 485 256	346 427	1 750 263	1 552 248	34 869 149
<b>Anschaffungs-/ Herstellkosten</b>						
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
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>45 110 549</b>	<b>25 516 130</b>	<b>1 794 445</b>	<b>7 861 611</b>	<b>3 901 390</b>	<b>84 184 122</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>						
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
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>23 728 909</b>	<b>17 782 068</b>	<b>1 489 942</b>	<b>6 358 697</b>	<b>2 595 511</b>	<b>51 955 128</b>
<b>Nettobuchwerte 31.12.2019</b>	<b>21 381 640</b>	<b>7 734 061</b>	<b>304 503</b>	<b>1 502 914</b>	<b>1 305 878</b>	<b>32 228 995</b>
<b>Sachanlagen im Leasing</b>						
31.12.2020	369 485					369 485
31.12.2019	424 906					424 906
<b>Verbindlichkeiten</b>						
31.12.2020	354 417					354 417
31.12.2019	409 676					409 676

**SACHANLAGEN IN BAU**

	Immobilien Sachanlagen	Installationen	Mobile Sachanlagen	Medizin- technische Anlagen	Informatik- anlagen	Total
<b>NETTOBUCHWERTE 1.1.2020</b>	0	0	0	0	148 595	148 595
<b>Anschaffungs-/ Herstellkosten</b>						
Stand 1.1.2020	0	0	0	0	148 595	148 595
Zugänge	0	0	0	0	141 954	141 954
Abgänge	0	0	0	0	0	0
Reklassifikationen	0	0	0	0	-114 323	-114 323
<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176 225</b>	<b>176 225</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>						
Stand 1.1.2020	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
<b>Stand 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nettobuchwerte 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176 225</b>	<b>176 225</b>
<b>NETTOBUCHWERTE 1.1.2019</b>	169 237	0	10 770	0	128 467	308 474
<b>Anschaffungs-/ Herstellkosten</b>						
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
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>148 595</b>	<b>148 595</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>						
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
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nettobuchwerte 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>148 595</b>	<b>148 595</b>

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

- eHealth Südost/eSANITA: Bis 31.12.2020 wurden aktivierbare Kosten von CHF 162 000.- in der Kategorie Informatik gebucht.
- MIS HCe: Bis 31.12.2019 wurden die aktivierbaren Kosten von CHF 40 594.28 in der Kategorie Informatik geführt. Bis Dezember 2020 wurden weitere Kosten von CHF 73 728.75 auf die Anlage in Bau gebucht. Die Übernahme der Werte in die Anlagebuchhaltung und Abschreibung erfolgten per 1.12.2020.
- SuccessFactors SAP: Bis 31.12.2020 wurden die aktivierbaren Kosten von CHF 14 224.80 in der Kategorie Informatik gebucht.

<b>8</b>	<b>VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	2 050 055	2 053 439
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen öffentliche Hand	110 935	30 253
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Aktionäre	57 258	537 500
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Nahestehende	-	-
	<b>TOTAL VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN</b>	<b>2 218 249</b>	<b>2 621 192</b>
<b>9</b>	<b>KURZFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Dritte	74 241	76 261
	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten öffentliche Hand	-	3 784 065
	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Aktionäre	380 000	-
	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Nahestehende	-	-
	<b>TOTAL KURZFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN</b>	<b>454 241</b>	<b>3 860 326</b>
	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 des Suzuki Ignis in Höhe von CHF 3'660 ausgewiesen. Das Durchleuchtungsgerät ist der Anlagekategorie medizintechnische Anlagen und der Suzuki Ignis der Anlagekategorie Fahrzeuge zugeordnet.		
	Das Darlehen gegenüber dem Kanton Graubünden, welches per 31.12.2019 in der Höhe von CHF 3'784'065 in den kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten bilanziert war, wurde per 22.06.2020 vollständig an den Kanton Graubünden zurück-erstattet.		
	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 CHF 3.8 Mio. zur Ablösung des Kantonsdarlehens abgestimmt und gutgeheissen. Dieses Darlehen wurde durch die Gemeinde Davos an die Spital Davos AG im Jahr 2020 ausbezahlt. In der Position kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Aktionäre wird die per 31.12.2021 fällige Rückzahlung in Höhe von CHF 380 000 ausgewiesen.		
<b>10</b>	<b>ANDERE KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	Verbindlichkeiten ggü. Öffentlicher Hand	76 650	73 611
	Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen, Vorsorgeeinrichtungen	817 673	1 006 763
	Weitere kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte	157 901	153 145
	Weitere kurzfristige Verbindlichkeiten Aktionäre	9 660	-
	<b>TOTAL ANDERE VERBINDLICHKEITEN</b>	<b>1 061 883</b>	<b>1 233 519</b>
<b>11</b>	<b>PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	Abgrenzung Verrechnung Praktika HF Pflege	-	81 125
	Andere Transitorische Passiven	170 643	209 340
	Rückstellungen Überzeiten/Ferien	788 625	677 624
	<b>TOTAL PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>	<b>959 268</b>	<b>968 089</b>

12 KURZFRISTIGE RÜCKSTELLUNGEN	Rückstellungen für Tarifriskien Baserate	Rückstellungen i.Z.m. COVID-19 Finanzhilfen ggü. Öffentl. Hand	Rückstellungen i.Z.m. COVID-19 Finanzhilfen ggü. Aktionär	Total
Buchwert per 1.1.2020	-	-	-	-
Bildung	-	821 431	91 270	912 701
Umgliederung von langfristigen Rückstellungen	-	-	-	-
Verwendung	-	-	-	-
Auflösung	-	-	-	-
Rückbuchung	-	-	-	-
<b>BUCHWERT PER 31.12.2020</b>	<b>-</b>	<b>821 431</b>	<b>91 270</b>	<b>912 701</b>

Buchwert per 1.1.2019	420 000	-	-	420 000
Bildung	-	-	-	-
Umgliederung von langfristigen Rückstellungen	52 457	-	-	52 457
Verwendung	-472 457	-	-	-472 457
Auflösung	-	-	-	-
Rückbuchung	-	-	-	-
<b>BUCHWERT PER 31.12.2019</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Die provisorischen Auszahlungen für Beiträge für gemeinwirtschaftliche Leistungen und Übernahme von Einnahmeausfällen gemäss Verordnung vom 14.4.2020 wurden während des Geschäftsjahrs 2020, entsprechend den Vorgaben des Gesundheitsamtes, als Ertrag verbucht. Eine allfällige Differenz, zwischen zu viel vereinnahmten provisorischen Auszahlungen und der erwarteten Abrechnung der Beiträge, wird mittels Rückstellung nach bestmöglicher Schätzung abgegrenzt. Die definitiven Beiträge werden erst nach der Revision des Geschäftsjahrs 2020 durch das Gesundheitsamt feststehen. In den Positionen Rückstellungen i.Z.m. COVID-19 Finanzhilfen ggü. Öffentliche Hand und ggü. Aktionär werden die Rückstellungen in der zu erwartenden Höhe ausgewiesen.

13 LANGFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN	31.12.2020	31.12.2019
Langfristige Finanzverbindlichkeiten Dritte	9 280 176	9 333 415
Langfristige Finanzverbindlichkeiten öffentliche Hand	-	-
Langfristige Finanzverbindlichkeiten Aktionäre	4 820 000	1 400 000
Langfristige Finanzverbindlichkeiten Nahestehende	-	-
<b>TOTAL LANGFRISTIGE FINANZVERBINDLICHKEITEN</b>	<b>14 100 176</b>	<b>10 733 415</b>

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 266 616.65 enthalten. Im 2020 wurden Leasingrückzahlungen von CHF 70 581.- getätigt. Darin enthalten ist ein Zinsanteil von CHF 46 25.09.

Folgende zukünftige minimale Leasingzahlungen sind wie folgt zu leisten:  
 Fällig im Jahr 2021: CHF 70 581; Fällig in den Jahren 2022-2025: CHF 276 442.25;  
 Darin enthaltener Zinsanteil: CHF 10 579.86

Das aktivierte Finanzierungsleasing für das Fahrzeug Suzuki Ignis wurde zum Wert in Höhe von CHF 20 075.- aktiviert und wird über die Dauer von 5 Jahren linear abgeschrieben. Die Kaufoption am Ende der Leasingdauer beträgt CHF 7 000.-. Das Leasinggut ist der Anlagekategorie Fahrzeuge zugeordnet. In den langfristigen Finanzverbindlichkeiten ist der langfristige Teil der Leasingverbindlichkeiten in Höhe von CHF 13'559.32 enthalten. Im 2020 wurden Leasingrückzahlungen von CHF 3355.- getätigt. Darin enthalten ist ein Zinsanteil von CHF 499.32.

Folgende zukünftige minimale Leasingzahlung ist wie folgt zu leisten:  
 Fällig im Jahr 2021: CHF 3660.-; Fällig in den Jahren 2022-2024: CHF 7625.-  
 Darin enthaltener Zinsanteil: CHF 1103.57

Bei den langfristigen Finanzverbindlichkeiten ggü. Aktionäre handelt es sich einerseits um ein Darlehen der Gemeinde Davos zur Liquiditätssicherung über maximal CHF 2.0 Mio., wovon bisher ein Betrag in Höhe von CHF 1 400 000.- bezogen wurde. Die Laufzeit beträgt 10 Jahre ab der Auszahlung des ersten Teilbetrages. Der Zinssatz für das Darlehen beträgt 0.75%. Weiters wurde im Jahr 2020 das Darlehen gegenüber dem Kanton Graubünden durch ein Darlehen der Gemeinde Davos in Höhe von CHF 3 800 000.- abgelöst, welches in den langfristigen Finanzverbindlichkeiten ggü. Aktionäre ausgewiesen wird. Die Rückzahlung beträgt jährlich CHF 380 000.-, erstmals ab 31.12.2021. Der Zinssatz beträgt 0.75%. Die im Jahr 2021 fällige Rückzahlung in Höhe von CHF 380 000.- wurde per 31.12.2020 in die kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten ggü. Aktionäre umgebucht.

In den langfristigen Finanzverbindlichkeiten ggü. Dritten sind folgende Feste Vorschüsse enthalten:

CHF 2 000 000.- Laufzeit 26.7.20-26.7.25 mit einem Zinssatz von 1.040%  
 CHF 1 000 000.- Laufzeit 7.2.17-7.2.21 mit einem Zinssatz von 0.70%. Dieser Feste Vorschuss wird im 2021 um 5 Jahre verlängert.

Weiters sind folgende Feste Vorschüsse enthalten, welche im Sommer 2021 voraussichtlich wiederum verlängert werden:  
 CHF 2 000 000.- Laufzeit 26.07.20-26.07.21 mit einem Zinssatz von 1.75%  
 CHF 4 000 000.- Laufzeit 27.7.20-27.7.21 mit einem Zinssatz von 0.80%

14 LANGFRISTIGE RÜCKSTELLUNGEN	Rückstellungen für Tarifriskien Tarmed	Rückstellungen für Tarifriskien Baserate	Total
Buchwert per 1.1.2020	46 384	101 235	147 619
Bildung	-	10 018	10 018
Verwendung	-	-	-
Umgliederung zu kurzfristigen Rückstellungen	-	-	-
Auflösung	-46 384	-	-46 384
Rückbuchung	-	-	-
<b>BUCHWERT PER 31.12.2020</b>	<b>-</b>	<b>111 252</b>	<b>111 252</b>
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	-	-	-
<b>BUCHWERT PER 31.12.2019</b>	<b>46 384</b>	<b>101 235</b>	<b>147 619</b>

#### RISIKOBEURTEILUNG TARIFWESEN SWISSDRG BASERATE 2016 BIS 2020

Die Tarife für 2016 bis 2020 sind noch nicht definitiv rechtsgültig genehmigt. Aufgrund der angekündigten hoheitlich festzulegenden Baserate des DJSG sowie der zuletzt verhandelten Höhe mit dem Versicherer tas, sowie der vertraglich mit der HSK und der CSS vereinbarten Baserate, liegen diese höher als die bisher verrechneten Tarife. Im Jahr 2020 wurden die Rückstellungen aufgrund der uns bekannten Sachlage und unserer Neuberechnung um einen Betrag von CHF 10 018.- angepasst.

#### RISIKOBEURTEILUNG TARIFWESEN TARMED 2011 BIS 2020

Die verbleibenden Rückstellungen für Tarifriskien Tarmed für den Zeitraum 2011 bis 2015 wurden per 31.12.2020 aufgelöst, da diese von den Krankenkassen nicht eingefordert wurden. Der TARMED-Taxpunktwert ab 1.1.2016 wurde gemäss den Tarifverträgen mit Tarifsuisse, HSK und CSS mit einem Wert von CHF 0.83 vereinbart. Der TARMED-Taxpunktwert für ambulante Leistungen in den Spitälern im Kanton Graubünden wird vom Kanton Graubünden, für die Dauer des Verfahrens betreffend der Festsetzung eines definitiven Tarifs, rückwirkend ab 1.1.2019 provisorisch auf CHF 0.83 festgesetzt.



15	ZWECKGEBUNDENE FONDS (LANGFRISTIG)	Fonds Spital und Pflegeheim	Fonds diverse	Total
	Anfangsbestand per 1.1.2020	384 025	52 092	436 114
	Erträge (intern)	-	-	-
	Zuweisungen	2 120	-	2 120
	interne Fondstransfers	-	-	-
	Auflösung Fonds	-	-	-
	Verwendung	2 400	-	2 400
	<b>ENDBESTAND PER 31.12.2020</b>	<b>383 745</b>	<b>52 092</b>	<b>435 837</b>
	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
	<b>ENDBESTAND PER 31.12.2019</b>	<b>384 025</b>	<b>52 092</b>	<b>436 114</b>

16	ERTRÄGE AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	2020	2019
	Ertrag aus Lieferung und Leistung für Bewohner / Patienten	28 861 958	29 586 200
	Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte	1 763 720	2 040 246
	Übrige Erträge aus Lieferungen und Leistungen an Bewohner / Patienten	1 284 322	1 417 028
	Pauschale Beiträge Aktionär	1 779 627	1 452 633
	Pauschale Beiträge Aktionär i.Z.m. COVID-19 Finanzhilfen	168 028	-
	Pauschale Beiträge öffentliche Hand	2 920 437	2 813 352
	Pauschale Beiträge öffentliche Hand i.Z.m. COVID-19 Finanzhilfen	1 369 610	-
	<b>TOTAL ERTRÄGE AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN</b>	<b>38 147 704</b>	<b>37 309 460</b>
	Mietzins ertrag	909 468	891 907
	<b>TOTAL BETRIEBSERTRAG</b>	<b>39 057 172</b>	<b>38 201 366</b>

17	PERSONALAUFWAND	2020	2019
	Besoldung Ärzteschaft	5 168 381	4 949 217
	Personal im Pflegebereich	4 655 163	4 889 379
	Personal im medizintechnischen/ -therapeutischen Bereich	7 002 182	7 183 806
	Fremdpersonal	265 092	256 571
	Verwaltungspersonal	3 284 758	3 238 795
	Ökonomie, Haus- und Transportdienst	2 262 485	2 501 826
	Personal der technischen Betriebe	343 971	364 437
	Leistungen aus Sozialversicherungen	-390 958	-301 579
	Personalausleihe an Dritte	-15 282	-10 420
	Arzthonorare	1 100 34	157 201
	Sozialleistungen	3 397 362	3 407 694
	übriger Personalaufwand	363 156	357 051
	<b>TOTAL PERSONALAUFWAND</b>	<b>26 446 343</b>	<b>26 993 978</b>

#### 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	Wirtschaftlicher Anteil der Organisation	Erfolgswirksame Veränderung im GJ	Auf die Periode abgegrenzte Beiträge	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand
	31.12.2020	31.12.2020		2020	2020
VSAO	112.5% *	-	-	16 771	115 787
Swiss Life	**	-	-	695 584	1 377 660

\* Die VSAO hat noch keine definitiven Zahlen für 2020 veröffentlicht. Bei den ausgewiesenen 112.5% handelt es sich um den Deckungsgrad per 31.12.2019.

\*\* 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.

	31.12.2019	31.12.2019		2019	2019
VSAO	107.1% *	-	-	22 073	126 011
Swiss Life	**	-	-	721 575	1 375 174

\* 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.

18	SACHAUFWAND	2020	2019
	Medizinischer-/Pflegebedarf	4 533 849	4 363 594
	Arzthonoraraufwand (nicht sozialversicherungspflichtig)	1 631 105	1 642 672
	Lebensmittelaufwand	504 151	585 152
	Haushaltsaufwand	211 451	200 513
	Unterhalt und Reparaturen	1 024 078	1 016 467
	Nicht aktivierbare Anlagen	56 482	17 711
	übriger Aufwand für Anlagenutzung	145 192	545 785
	Aufwand für Energie und Wasser	527 901	371 116
	Verwaltungs- und Informatikaufwand	1 871 466	1 835 531
	Übriger bewohner-/patientenbezogener Aufwand	310 710	400 906
	Übriger nicht bewohner-/patientenbezogener Aufwand	616 048	877 732
	<b>TOTAL SACHAUFWAND</b>	<b>11 432 433</b>	<b>11 857 180</b>

## VERGÜTUNGS AUSWEIS 2020

19 FINANZERGEBNIS	2020	2019
Kapitalzinsertrag	1630	27 478
übriger Finanzertrag	1290	145 315
<b>TOTAL FINANZERTRAG</b>	<b>2920</b>	<b>172 793</b>
Kreditzinsaufwand	93 767	88 191
Darlehenszinsaufwand	18 792	52 275
Hypotzinsaufwand	-	-
Zinsaufwand auf finanziellem Leasing	5133	6161
übriger Finanzaufwand	26 222	40 661
<b>TOTAL FINANZAUFWAND</b>	<b>143 915</b>	<b>187 287</b>

  

20 AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	2020	2019
Ausserordentlicher Ertrag	-	2 000 000
<b>TOTAL AUSSERORDENTLICHER ERTRAG</b>	<b>-</b>	<b>2 000 000</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-	-
<b>TOTAL AUSSERORDENTLICHER AUFWAND</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Im ausserordentlichen Ertrag wird 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 2020 am 23.04.2021 zuhänden der Generalversammlung. Es sind keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag aufgetreten, welche einen Einfluss auf die Jahresrechnung 2020 haben.

Aufgrund der 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 hatten wesentliche Auswirkungen auf die Geschäftstätigkeit der Spital Davos AG und führten zu Ertragsausfällen und zusätzlichen Kosten. Alle Auswirkungen können aufgrund der 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.

Gemäss der Verordnung zur Auszahlung von gemeinwirtschaftlichen Leistungen an öffentliche Spitäler und zur Übernahme von Einnahmeausfällen bei Spitalern als Massnahme zur Bewältigung der COVID-19 Pandemie wurden an die Spital Davos AG für den Zeitraum März bis Dezember 2020 vom Kanton Graubünden und von der Gemeinde Davos COVID-19 Finanzhilfen ausgerichtet. Da die Berechnung dieser Finanzhilfen noch mit Unsicherheiten behaftet ist, wurden im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 Rückstellungen gebildet.

Aufgrund des vom Bundesrat und BAG angeordneten Verbotes von nicht dringlichen Eingriffen und Behandlungen während Wochen, hat die Spital Davos AG für die betroffenen Betriebsabteilungen Kurzarbeit infolge Corona-Virus beim Amt für Industrie, Gewerbe und Arbeit (KIGA) für den Zeitraum 1.4. bis 31.7.2020 vorangemeldet und schlussendlich für die Monate April und Mai 2020 abgerechnet.

In der Sache des Nachlasses von Herrn Christian Monn sel. wurde der Spitex Verband Graubünden, Rechtsträgerin: Spital Davos AG, Promenade 4, 7270 Davos Platz als eine der beiden Erben eingesetzt. Bei der Erbschaft handelt es sich um eine Stockwerkeigentumswohnung in Davos sowie weitere liquide Mittel und Wertschriften, welche nach Abschluss des Nachlasses veräussert werden sollen. Zum Zeitpunkt des Bilanzstichtages sind die Aktiven nicht im Eigentum und im Besitz der Spital Davos AG, weshalb sie nicht in die Jahresrechnung einfließen.

#### EVENTUALVERBINDLICHKEITEN

Im Vorjahr bestanden keine wesentlichen Eventualverbindlichkeiten bzw. -forderungen. Es bestehen keine Bürgschaften, Garantieverpflichtungen oder Pfandbestellungen an Dritte. Derivative Finanzinstrumente sind keine vorhanden.

#### HONORAR REVISIONEN

Revisionsdienstleistungen inkl. Kodierrevision: CHF 74 528.40 (Vorjahr: CHF 83 179.41)  
Andere Dienstleistungen: CHF 0.00 (Vorjahr: CHF 0.00)

#### ALLGEMEINE ANGABEN

Domizil: Davos Platz  
Rechtsform: Aktiengesellschaft

#### ANZAHL VOLLZEITSTELLEN IM JAHRES DURCHSCHNITT

2020: 261.24 FTE  
2019: 274.90 FTE

#### DEFINITIONEN

Dieser Vergütungsausweis erfolgt in Anlehnung an die Bestimmungen des OR 663b bis. Basis bilden die in der Finanzbuchhaltung für das Jahr 2020 verbuchten Aufwendungen. Der Ausweis umfasst die Organe der Aktiengesellschaft der Spital Davos AG, namentlich, Verwaltungsrat und Spitalleitung für den Zeitraum vom 01.01.2020 bis 31.12.2020. Zusätzlich werden alle Entschädigungen im selben Zeitraum offengelegt, welche an Personen ausbezahlt worden sind, welche in früheren Perioden zum vorher erwähnten Personenkreis 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	Philipp Müller bis 30.6.20
Dr. oec. HSG Arnold Bachmann	Reto Balmer	Dr. med. Dietrich Hübner bis 30.6.20
Dr. med. Adrian Bisig	Dr. med. Hans Curd Frei ab 1.7.20	Dr. med. Paavo Rillmann bis 30.6.20
Prof. Dr. med. Thomas Hans Fehr	Dr. med. Thomas Wieland ab 1.7.20	Dr. med. Walter Kistler bis 30.6.20
Dr. med. Johannes Beatus Villiger	Beatrice Heeb	
Monica von Toggenburg	Christof Schön ab 5.10.20	

#### 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 01.01.2020 und 31.12.2020 verbucht wurden.

Organe	Nettovergütungen	Spesen	Gesamtvergütung
<b>Verwaltungsrat</b>	<b>73 871</b>	<b>17 000</b>	<b>90 871</b>
Plazidus Tarzsius Caviezel	0	0	0
Dr. oec. HSG Arnold Bachmann	23 406	5 000	28 406
Dr. med. Adrian Bisig	15 995	3 000	18 995
Prof. Dr. med. Thomas Hans Fehr	11 235	3 000	14 235
Dr. med. Johannes Beatus Villiger	12 000	3 000	15 000
Monica von Toggenburg	11 235	3 000	14 235
<b>Spitalleitung*</b>	<b>823 639</b>	<b>23 734</b>	<b>847 373</b>
Höchste Einzelvergütung	198 494	6 115	204 609
<b>Ehemalige Spitalleitung*</b>	<b>563 723</b>	<b>13 346</b>	<b>577 069</b>
Höchste Einzelvergütung*	191 047	2 000	193 047

\* Die Vergütungen beziehen sich zum Teil auf einen unterjährigen Zeitraum.

## GEWINNVERWENDUNG

### ANTRAG DES VERWALTUNGSRATES

Der Verwaltungsrat beantragt der Generalversammlung vom 28.05.2021, den Bilanzverlust des am 31. Dezember 2020 abgeschlossenen Geschäftsjahres über CHF 2'300'918 wie folgt zu verwenden:

	CHF
Jahresergebnis vor Zuweisung und Verwendung	-2 298 704
Zuweisung	-4 670
Verwendung	2 456
<b>Jahresergebnis nach Zuweisung und Verwendung</b>	<b>-2 300 918</b>
Verlustvortrag	-3 932 527
<b>Total Bilanzverlust</b>	<b>-6 233 445</b>
<b>Gewinnverwendung</b>	
Dividende	-
Zuweisung an die gesetzlichen Gewinnreserven	-
Zuweisung an die freien Reserven	-
Verwendung Bewertungsreserve FER CT	307 672
<b>Ergebnisvortrag (Verlust + Verlust)</b>	<b>-5 925 773</b>

## 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 2020 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 Heimverbandes 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 2020 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 Heimverbandes 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, 4. Mai 2021

Beilagen:

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







