

Tourismusverein Pontresina
Rondo
7504 Pontresina

Jahresrechnung 2020
(01.01.2020 bis 31.12.2020)

	Seite
- Bilanz per 31.12.2020	2-3
- Erfolgsrechnung mit Budget 2020	4
- Erläuterungen	5
- Anlagespiegel per 31.12.2020	6
- Kostenumlagerung TVP/Camping	7
- Wertschriftenverz. TVP	8
- Wertschriftenverz. Kurtaxen Spezialfonds	9
- Depotverzeichnis	10
- Nachweis Rückstellungen	11

Bilanz

	31.12.2020		31.12.2019	
	CHF	%	CHF	%
AKTIVEN				
Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel				
Kassen	494.50		494.50	
Postcheck	12'230.21		12'290.21	
Graub. Kantonalbank Kontokorrente	329'421.24		436'062.84	
Graub. Kantonalbank "Bergsteigerfonds"	108'890.75		108'890.75	
	451'036.70	15.2%	557'738.30	18.4%
Forderungen				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7'506.70		10'471.10	
Delkredere	-1'360.00		-9'020.00	
Eidg. Steuerverwaltung, Verrechnungssteuern	-		26.25	
Eidg. Steuerverwaltung, Mehrwertsteuern	7'000.01		1'221.36	
	13'146.71	0.4%	2'698.71	0.1%
Aktive Rechnungsabgrenzungen				
Aktive Rechnungsabgrenzungen	16'125.03		12'446.05	
	16'125.03	0.5%	12'446.05	0.4%
Total Umlaufvermögen	480'308.44	16.2%	572'883.06	18.9%
Anlagevermögen				
Finanzanlagen				
Wertschriften	2.00		2.00	
	2.00	0.0%	2.00	0.0%
Betriebseinrichtungen				
Sportpavillon: Einrichtungen	2.00		2.00	
Camping: Einrichtungen	42'150.00		52'690.00	
Camping: Maschinen/Apparate	2'160.00		2'700.00	
	44'312.00	1.5%	55'392.00	1.8%
Immobilien Sachanlagen				
Camping: Sommergebäude	360'100.00		383'000.00	
Camping: Neubau Sanitärgebäude	1'132'230.00		1'204'500.00	
Camping: Neubau Gastro	447'900.00		476'400.00	
Camping: Erneuerung Infrastruktur	152'800.00		162'539.25	
Camping: Erneuerung Nostalgie-Sanitärgebäude	175'300.00		-	
Camping: Zeltplatz	130'000.00		130'000.00	
Camping: Altes WC-Häuschen	1.00		1.00	
Camping: Shop/Kiosk	1.00		1.00	
Camping: Baracke	1.00		1.00	
Camping: Mobile Holzhäuser	13'600.00		17'000.00	
Camping: Sauna	1'280.00		1'600.00	
Sportpavillon: Eisplatz	35'000.00		35'000.00	
Sportpavillon: Gebäude	1.00		1.00	
Sportpavillon: Musikpavillon	1.00		1.00	
	2'448'215.00	82.4%	2'410'044.25	79.3%
Total Anlagevermögen	2'492'529.00	83.8%	2'465'438.25	81.1%
TOTAL AKTIVEN	2'972'837.44	100.0%	3'038'321.31	100.0%

Bilanz

	31.12.2020		31.12.2019	
	CHF	%	CHF	%
PASSIVEN				
Fremdkapital kurzfristig				
Kurzfristiges Fremdkapital				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17'962.95		25'575.15	
	17'962.95	0.6%	25'575.15	0.8%
Passive Rechnungsabgrenzung				
Passive Rechnungsabgrenzung	107'308.35		93'375.35	
	107'308.35	3.6%	93'375.35	3.1%
Total kurzfristiges Fremdkapital	125'271.30	4.2%	118'950.50	3.9%
Fremdkapital langfristig				
Langfristige Finanzverbindlichkeiten				
Graub. Kantonalbank, Finanzierung Camping	5'000.00		105'000.00	
	5'000.00	0.2%	105'000.00	3.5%
Rückstellungen				
Rückstellungen "Sportpavillon"	150'000.00		150'000.00	
Rückstellungen "Projekte"	26'186.18		26'186.18	
Rückstellungen "Bergsteigerfonds"	108'890.75		108'890.75	
	285'076.93	9.6%	285'076.93	9.4%
Total langfristiges Fremdkapital	290'076.93	9.8%	390'076.93	12.8%
Total Fremdkapital	415'348.23	14.0%	509'027.43	16.8%
Eigenkapital				
Vermögen				
Vermögen	2'529'293.88		2'351'412.99	
Jahresgewinn	28'195.33		177'880.89	
	2'557'489.21	86.0%	2'529'293.88	11.3%
Total Eigenkapital	2'557'489.21	86.0%	2'529'293.88	11.3%
TOTAL PASSIVEN	2'972'837.44	100.0%	3'038'321.31	28.0%

Erfolgsrechnung

	2020 CHF (01.01.2020 - 31.12.2020)	Budget 2020 CHF (01.01.2020 - 31.12.2020)	2019 CHF (01.01.2019 - 31.12.2019)
Ertrag			
Tourismusvereinsertrag			
Mitgliederbeiträge	3'955.00	5'000.00	4'031.20
	3'955.00	5'000.00	4'031.20
Total Ertrag	3'955.00	5'000.00	4'031.20
Aufwand			
Betriebsaufwand Tourismusverein			
Betriebs- und Sachversicherungen	-28.45	-800.00	-28.30
Gemeindebeitrag Geschäftsstelle	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00
Buchführungs- und Rechtsberatung	-8'809.40	-8'000.00	-8'640.60
Diverse Unkosten und Debitorenverluste	-11'466.65	-5'000.00	-12'965.75
Vorsteuerkürzungen TVP	-852.05	-1'000.00	-998.15
Umlage Camping	20'551.30	14'000.00	21'639.50
	-5'605.25	-5'800.00	-5'993.30
Finanzerfolg			
Finanzaufwand	-384.65	-1'000.00	-414.75
Finanzertrag	-	1'000.00	1'570.05
Baurechtszinsverertrag	41'360.00	41'360.00	41'360.00
	40'975.35	41'360.00	42'515.30
Betriebserfolg Tourismusverein	39'325.10	40'560.00	40'553.20
Erfolg Liegenschaften (Touristische Infrastrukturen)			
Personalhäuser Jon e Din			
Ertrag Garagen-, Einstellplätze	4'345.20	6'000.00	4'707.48
Versicherungen	-94.09	-1'000.00	-93.63
	4'251.11	5'900.00	4'613.85
Liegenschaft Camping			
Pachtzinsen	328'000.05	328'000.00	328'000.05
Hypothekarzinsen	-671.20	-2'700.00	-1'661.95
Platzgebühren	-8'718.40	-6'500.00	-6'867.50
Unterhalt, Ausbau	-40'876.50	-85'000.00	-56'255.26
Kehrichtgebühren	-7'500.00	-7'500.00	-7'500.05
Diverse Unkosten	-3'879.90	-8'000.00	-6'272.55
Anteil Administrationskosten TVP	-20'551.30	-14'000.00	-21'639.50
Abschreibungen Liegenschaft Camping	-180'900.25	-70'000.00	-4'710.00
Abschreibungen Maschinen/Apparate Camping	-11'080.00	-19'000.00	-13'775.00
Steuern	-31'296.00	-21'000.00	-19'983.00
	22'526.50	94'300.00	189'335.24
Liegenschaft Sportpavillon			
Baurechtszinsen	-8'881.55	-8'780.00	-8'846.85
Unterhalt Sportpavillon	-29'025.83	-20'000.00	-47'774.55
	-37'907.38	-28'780.00	-56'621.40
Total Erfolg Liegenschaften (Touristische Infrastrukturen)	-11'129.77	71'420.00	137'327.69
Jahresgewinn	28'195.33	111'980.00	177'880.89

Erläuterungen zur Jahresrechnung**Bilanz:**

Position	Betrag	Erläuterung
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen aus den Vorjahren	CHF 9'239.70	Im laufenden Geschäftsjahr wurden Forderungen welche die Vorjahre betrifft, im Rahmen von CHF 9'239.70 ausgebucht. Im Umfang von CHF 7660.00 wurden Wertberichtigungen auf diesen Positionen aufgelöst.
Immobilie Sachanlagen: Erneuerung Nostalgie-Sanitärgebäude	CHF 175'300.00	Diese Investition betrifft die Erneuerung des Nostalgie-Sanitärgebäudes in der Höhe von CHF 219'071.00. Im laufenden Geschäftsjahr wurden CHF 43'771.00 abgeschrieben. Die Arbeiten wurden im Jahr 2020 beendet.
Graubündner Kantonbank, Hypothek Camping	CHF 5'000.00	Die Hypothek wurde gegenüber dem Vorjahr um TCHF 100'000.00 amortisiert. Zu beachten ist die bestehende Verpflichtung auf dem Verkaufserlös "Jon e Din" von TCHF 1'500 gegenüber der politischen Gemeinde Pontresina. Eine Finanzierungszusicherung der Graubündner Kantonbank liegt vor.
Rückstellung "Projekte"	CHF 26'186.18	Rückstellung für allfällige Projekte. Diese Rückstellung ist nicht zweckgebunden.
Rückstellung "Bergsteigerfonds"	CHF 108'890.75	Gemäss Urkunde vom 01.11.1979 sowie Vereinbarung vom 29.09.2009 und Schreiben vom 04.05.2017 fallen diese Mittel (Fonds) dem Tourismusverein Pontresina zu. Dieser Fonds ist zweckgebunden.

Erfolgsrechnung:

Position	Betrag	Erläuterung
Umlage Camping	CHF 20'551.30	Umlage des Anteils der allgemeinen Tourismusvereinskosten zu Lasten des Campings.
Unterhalt Camping	CHF -40'876.50	Diese Position setzt sich aus dem ordentlichen Unterhalt zusammen.
Steuern Camping	CHF 31'296.00	Zusätzlich zur Abgrenzung der direkten Steuern für das Jahr 2020 beinhaltet diese Position abweichende definitive Steuerrechnungen für die Jahre 2016 - 2019 von rund TCHF 8.
Unterhalt Sportpavillon	CHF 29'025.83	Diese Position setzt sich aus dem ordentlichen Unterhalt zusammen.

Abschreibungsrechnung per 31.12.2020 (Detail)

Anlage	Buchwert 01.01.2020 CHF	Zugang 2020 CHF	Abgang 2020 CHF	Nettoinvest. 2020 CHF	Buchwert vor Abschr. CHF	Sofort- abschreibungen		Ordentliche Abschreibungen		Buchwert 31.12.2020 CHF	Amtliche Verkehrswerte CHF
						%	CHF	%	CHF		
Bewegliches Anlagevermögen											
Einrichtungen Sportpavillon	2.00	-	-	-	2.00	0%	-	0%	-	2.00	
Einrichtungen Camping	52'690.00	-	-	-	52'690.00	0%	-	20%	10'540.00	42'150.00	
Maschinen/Apparate Camping	2'700.00	-	-	-	2'700.00	0%	-	20%	540.00	2'160.00	
	55'392.00	-	-	-	55'392.00	0%	-	20%	11'080.00	44'312.00	
Touristische Infrastrukturen Camping											
Sommergebäude	383'000.00	-	-	-	383'000.00	0%	-	6%	22'900.00	360'100.00	
Neubau Sanitärgebäude (2010-2012)	1'204'500.00	-	-	-	1'204'500.00	0%	-	6%	72'270.00	1'132'230.00	
Neubau Erweiterung Gastro (2016-2017)	476'400.00	-	-	-	476'400.00	0%	-	6%	28'500.00	447'900.00	
Erweiterung Infrastruktur (2019)	162'539.25	-	-	-	162'539.25	0%	-	6%	9'739.25	152'800.00	
Erweiterung Nostalgie-Sanitärgebäude (2020)	-	219'071.00	-	219'071.00	219'071.00	20%	43'771.00	0%	-	175'300.00	
Zeltplatz	130'000.00	-	-	-	130'000.00	0%	-	0%	-	130'000.00	
Altes WC-Häuschen	1.00	-	-	-	1.00	0%	-	0%	-	1.00	
Shop/Kiosk	1.00	-	-	-	1.00	0%	-	0%	-	1.00	
Baracke	1.00	-	-	-	1.00	0%	-	0%	-	1.00	
Mobile Holzhäuser	17'000.00	-	-	-	17'000.00	0%	-	20%	3'400.00	13'600.00	
Sauna	1'600.00	-	-	-	1'600.00	0%	-	20%	320.00	1'280.00	
	2'375'042.25	219'071.00	-	219'071.00	2'594'113.25		43'771.00		137'129.25	2'413'213.00	4'052'300.00
Touristische Infrastrukturen Sportpavillon											
Eisplatz Sportpavillon	35'000.00	-	-	-	35'000.00	0%	-	0%	-	35'000.00	n/a
Sportpavillon	1.00	-	-	-	1.00	0%	-	0%	-	1.00	n/a
Musikpavillon	1.00	-	-	-	1.00	0%	-	0%	-	1.00	n/a
	35'002.00	-	-	-	35'002.00		-		-	35'002.00	
Total Anlagen	2'465'436.25	219'071.00	-	219'071.00	2'684'507.25		43'771.00		148'209.25	2'492'527.00	4'052'300.00

Kostenumlagerung Tourismusverein/Camping

Jahresrechnung 2020

Total Erträge (Camping)			328'000.05
Totalaufwand gem. Jahresrechnung		-113'493.30	
+ Abschreibung Camping		-191'980.25	
./. Kostenvergütung Tourismusverein		20'551.30	-284'922.25
			43'077.80
1. Anteilige Administrationskosten			
(inkl. Gehälter der KV-Abteilung)			
80 % von	-25'689.15	-20'551.30	
			-20'551.30
			22'526.50
Gewinn vor direkte Steuern			22'526.50

**Wertschriftenverzeichnis Tourismusverein Pontresina
per 31.12.2020**

Stk.	Titel	Buchwert	Kurswert
1	(NA) Aktie Heli Bernina AG, Samedan (GKB CW 193.921.100) à nom. Fr. 500.00	p.M.	650.00
8	(NA) Aktien Academia Engiadina AG Samedan, (GKB CW 193.921.100) à nom. Fr. 500.00	p.M.	4'000.00
20	(NA) Aktien Golf Engadin/St. Moritz AG Samedan, (GKB CW 193.921.100) à nom. Fr. 1000.00	p.M.	8'000.00
10	(NA) Schweizerische Skischule Corvatsch-Pontresina AG Pontresina, (Depot Kurverein) à nom. Fr. 500.00	p.M.	1'500.00
48	(NA) Diavolezza Lagalb AG Pontresina, (Depot Kurverein) à nom. Fr. 500.00	p.M.	24'000.00
	Total Wertschriften	1.00	38'150.00

* Verkauf p. 09.03.2017 Stk. 4278

**Wertschriftenverzeichnis Kurtaxen-Spezialfonds
per 31.12.2020**

Stk.	Titel	Buchwert	Kurswert
5244	(NA) Engadin St. Moritz Mountains AG * (GKB CW 193.921.100) à nom. Fr. 2.00	p.M.	27'268.80
	Total Wertschriften Depot Kurtaxen-Spezialfonds	1.00	27'268.80

* Verkauf p. 09.03.2017 Stk. 966

**GKB Depot Nr. CW 193.921.100
per 31.12.2020**

Stk.	Titel	Buchwert	Kurswert
5244	(NA) Engadin St. Moritz Mountains AG (GKB CW 193.921.100) à nom. Fr. 2.00	p.M.	27'268.80
1	(NA) Aktie Heli Bernina AG, Samedan (GKB CW 193.921.100) à nom. Fr. 500.00	p.M.	650.00
8	(NA) Aktien Academia Engiadina AG Samedan, (GKB CW 193.921.100) à nom. Fr. 500.00	p.M.	4'000.00
20	(NA) Aktien Golf Engadin/St. Moritz AG Samedan, (GKB CW 193.921.100) à nom. Fr. 1000.00	p.M.	8'000.00
10	(NA) Schweizerische Skischule Vorvatsch-Pontresina AG Pontresina, (Depot Kurverein) à nom. Fr. 500.00	p.M.	1'500.00
48	(NA) Diavolezza Lagalb AG Pontresina, (Depot Kurverein) à nom. Fr. 500.00	p.M.	24'000.00
	Total GKB Depot. Nr. 193.921.100 und Namenaktien im Tresor des Tourismusvereins	2.00	65'418.80

Veränderung der Rückstellungen 2020

Bezeichnung	01.01.2020	+	-	31.12.2020
Sportpavillon/Curlingplatz	150'000.00	-	-	150'000.00
	150'000.00	-	-	150'000.00