

Tourismusverein Pontresina
Rondo
7504 Pontresina

Jahresrechnung 2022
(01.01.2022 bis 31.12.2022)

	Seite
- Bilanz per 31.12.2022	2-3
- Erfolgsrechnung mit Budget 2022	4
- Erläuterungen	5
- Anlagespiegel per 31.12.2022	6
- Kostenumlagerung TVP/Camping	7
- Wertschriftenverz. TVP	8
- Wertschriftenverz. Kurtaxen Spezialfonds	9
- Depotverzeichnis	10
- Nachweis Rückstellungen	11

Bilanz

	31.12.2022		31.12.2021	
	CHF	%	CHF	%
AKTIVEN				
Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel				
Kassen	494.50		494.50	
Postcheck	12'110.21		12'170.21	
Graub. Kantonalbank Kontokorrente	496'347.19		432'381.94	
Graub. Kantonalbank "Bergsteigerfonds"	108'841.05		108'841.05	
	617'792.95	20.6%	553'887.70	18.0%
Forderungen				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2'573.55		5'781.55	
Delkredere	-580.00		-1'730.00	
Eidg. Steuerverwaltung, Mehrwertsteuern	2'032.34		-	
	4'025.89	0.1%	4'051.55	0.1%
Aktive Rechnungsabgrenzungen				
Aktive Rechnungsabgrenzungen	58'214.37		58'548.65	
	58'214.37	1.9%	58'548.65	1.9%
Total Umlaufvermögen	680'033.21	22.7%	616'487.90	20.1%
Anlagevermögen				
Finanzanlagen				
Wertschriften	2.00		2.00	
	2.00	0.0%	2.00	0.0%
Betriebseinrichtungen				
Sportpavillon: Einrichtungen	2.00		2.00	
Camping: Einrichtungen	26'980.00		33'720.00	
Camping: Maschinen/Apparate	1'390.00		1'730.00	
	28'372.00	0.9%	35'452.00	1.2%
Immobilien Sachanlagen				
Camping: Sommergebäude	318'200.00		338'500.00	
Camping: Neubau Sanitärgebäude	1'000'450.00		1'064'300.00	
Camping: Neubau Gastro	395'800.00		421'000.00	
Camping: Erneuerung Infrastruktur	135'100.00		143'700.00	
Camping: Erneuerung Nostalgie-Sanitärgebäude	154'900.00		164'800.00	
Camping: Erneuerung Unterstand-Sanitärgebäude	81'800.00		101'700.00	
Camping: Neubau Wasserversorgung	19'800.00		-	
Camping: Erneuerung Sommer-Sanitärgebäude	10'790.00		11'472.50	
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	8'720.00		10'900.00	
Camping: Sauna	830.00		1'030.00	
Sportpavillon: Eisplatz	35'000.00		35'000.00	
Sportpavillon: Gebäude	1.00		1.00	
Sportpavillon: Musikpavillon	1.00		1.00	
	2'291'395.00	76.4%	2'422'407.50	78.8%
Total Anlagevermögen	2'319'769.00	77.3%	2'457'861.50	79.9%
TOTAL AKTIVEN	2'999'802.21	100.0%	3'074'349.40	100.0%

Bilanz

	31.12.2022		31.12.2021	
	CHF	%	CHF	%
PASSIVEN				
Fremdkapital kurzfristig				
Kurzfristiges Fremdkapital				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12'759.50		129'939.60	
Eidg. Steuerverwaltung, MWST	-		6'697.20	
	12'759.50	0.4%	136'636.80	4.4%
Passive Rechnungsabgrenzung				
Passive Rechnungsabgrenzung	57'260.00		79'000.00	
	57'260.00	1.9%	79'000.00	2.6%
Total kurzfristiges Fremdkapital	70'019.50	2.3%	215'636.80	7.0%
Fremdkapital langfristig				
Rückstellungen				
Rückstellungen "Sportpavillon"	150'000.00		150'000.00	
Rückstellungen "Camping"	50'000.00		-	
Rückstellungen "Projekte"	26'186.18		26'186.18	
Rückstellungen "Bergsteigerfonds"	108'841.05		108'841.05	
	335'027.23	11.2%	285'027.23	9.3%
Total langfristiges Fremdkapital	335'027.23	11.2%	285'027.23	9.3%
Total Fremdkapital	405'046.73	13.5%	500'664.03	16.3%
Eigenkapital				
Vermögen				
Vermögen	2'573'685.37		2'557'489.21	
Jahresgewinn	21'070.11		16'196.16	
	2'594'755.48	86.5%	2'573'685.37	83.7%
Total Eigenkapital	2'594'755.48	86.5%	2'573'685.37	83.7%
TOTAL PASSIVEN	2'999'802.21	100.0%	3'074'349.40	100.0%

Erfolgsrechnung

	2022 CHF (01.01.2022 - 31.12.2022)	Budget 2022 CHF (01.01.2022 - 31.12.2022)	2021 CHF (01.01.2021 - 31.12.2021)
Ertrag			
Tourismusvereinsvertrag			
Mitgliederbeiträge	3'781.20	4'000.00	3'430.00
	3'781.20	4'000.00	3'430.00
Total Ertrag	3'781.20	4'000.00	3'430.00
Aufwand			
Betriebsaufwand Tourismusverein			
Betriebs- und Sachversicherungen	-5'754.90	-50.00	-5.55
Gemeindebeitrag Geschäftsstelle	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00
Buchführungs- und Rechtsberatung	-8'638.79	-8'000.00	-12'092.55
Diverse Unkosten und Debitorenverluste	-4'286.82	-5'000.00	-10'231.80
Vorsteuerkürzungen TVP	-	-1'000.00	-1'311.15
Umlage Camping	19'357.05	20'000.00	22'480.95
	-4'323.46	950.00	-6'160.10
Finanzerfolg			
Finanzaufwand	-515.80	-500.00	-721.60
Finanzertrag	-	500.00	866.70
Baurechtszinsvertrag	41'360.00	41'360.00	41'360.00
	40'844.20	41'360.00	41'505.10
Betriebserfolg Tourismusverein	40'301.94	46'310.00	38'775.00
Erfolg Liegenschaften (Touristische Infrastrukturen)			
Personalhäuser Jon e Din			
Ertrag Garagen-, Einstellplätze	4'345.57	4'500.00	4'345.29
Versicherungen	-84.30	-100.00	-30.82
	4'261.27	4'400.00	4'314.47
Liegenschaft Camping			
Pachtzinsen	327'999.99	328'000.00	328'000.05
Hypothekarzinsen	-	-1'500.00	-12.25
Platzgebühren	-10'000.00	-6'500.00	-10'173.30
Unterhalt, Ausbau (BG)	-50'968.20	-70'000.00	-43'300.95
Unterhalt, Ausbau (Projekte TVP)	-50'000.00	-15'000.00	-
Elementarversicherung	-3'683.10	-	-
Kehrichtgebühren	-7'500.05	-7'500.00	-7'500.05
Wasser- Abwassergebühren	-1'500.01	-	-
Diverse Unkosten	-	-8'000.00	-1'989.25
Anteil Administrationskosten TVP	-19'357.05	-14'000.00	-22'480.95
Abschreibungen Liegenschaft Camping	-147'135.23	-140'000.00	-206'044.25
Abschreibungen Maschinen/Apparate Camping	-340.00	-19'000.00	-8'860.00
Abschreibungen Mobiliar/Einrichtungen Camping	-6'740.00	-	-
Steuern	-29'062.00	-30'000.00	-29'300.00
	1'714.35	16'500.00	-1'660.95
Liegenschaft Sportpavillon			
Baurechtszinsen	-8'895.25	-8'780.00	-8'847.45
Unterhalt Sportpavillon	-14'132.20	-30'000.00	-16'384.91
Abschreibungen Liegenschaft/Holzhäuser Sportpavillon	-2'180.00	-	-
	-25'207.45	-38'780.00	-25'232.36
Total Erfolg Liegenschaften (Touristische Infrastrukturen)	-19'231.83	-17'880.00	-22'578.84
Jahresgewinn	21'070.11	28'430.00	16'196.16

Erläuterungen zur Jahresrechnung

Der Kontenplan wurde auf das Jahr 2022 umgestellt, deshalb kommt es zu marginalen Abweichungen gegenüber dem Vorjahr.

Bilanz:

Position	Betrag	Erläuterung
Immobilie Sachanlagen: Neubau Trinkwasserversorgung	CHF 19'800.00	Diese Investition betrifft den Neubau der Trinkwasserversorgung. Im 2022 wurden CHF 32'985.18 aktiviert. Im laufenden Geschäftsjahr wurden CHF 13'185.18 abgeschrieben. Die Arbeiten werden im Jahr 2023 fortgesetzt.
Graubündner Kantonalbank, Hypothek	CHF -	Die Hypothek wurde vollständig amortisiert. Zu beachten ist die bestehende Verpflichtung aus dem Verkaufserlös "Jon e Din" von CHF 1.5 Mio. gegenüber der politischen Gemeinde Pontresina. Eine Finanzierungszusicherung der Graubündner Kantonalbank liegt vor.
Rückstellung "Projekte"	CHF 26'186.18	Rückstellung für allfällige Projekte. Diese Rückstellung ist nicht zweckgebunden.
Rückstellung "Bergsteigerfonds"	CHF 108'841.05	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 19'357.05	Umlage des Anteils der allgemeinen Tourismusvereinskosten zu Lasten des Campings.
Unterhalt Camping	CHF 50'968.20	Diese Position setzt sich aus dem ordentlichen Unterhalt zusammen.
Unterhalt Camping (TVP)	CHF 50'000.00	Diese Position setzt sich aus einer Rückstellung für bereits erbrachte, noch nicht fakturierte Grossreparaturen zusammen.
Unterhalt Sportpavillon	CHF 14'132.20	Diese Position setzt sich aus dem ordentlichen Unterhalt zusammen.
KV Sonstiger betrieblicher Aufwand	CHF 4'286.85	Diese Position setzt sich aus dem Catering der Tourismussitzungen, der Anpassung des Delkredere, sowie der Bereinigung älterer Mitgliederbeiträge zusammen.

Abschreibungsrechnung per 31.12.2022 (Detail)

Anlage	Buchwert 01.01.2022 CHF	Zugang 2022 CHF	Abgang 2022 CHF	Nettoinvest. 2022 CHF	Buchwert vor Abschr. CHF	Sofort- abschreibungen		Ordentliche Abschreibungen		Buchwert 31.12.2022 CHF	Amtliche Verkehrswerte CHF
						%	CHF	%	CHF		
Bewegliches Anlagevermögen											
Einrichtungen Sportpavillon	2.00	-	-	-	2.00	0%	-	0%	-	2.00	
Einrichtungen Camping	33'720.00	-	-	-	33'720.00	0%	-	20%	6'740.00	26'980.00	
Maschinen/Apparate Camping	1'730.00	-	-	-	1'730.00	0%	-	20%	340.00	1'390.00	
	44'312.00	-	-	-	35'452.00	0%	-	20%	7'080.00	28'372.00	
Touristische Infrastrukturen Camping											
Sommergebäude	338'500.00	-	-	-	338'500.00	0%	-	6%	20'300.00	318'200.00	
Neubau Sanitärgebäude (2010-2012)	1'064'300.00	-	-	-	1'064'300.00	0%	-	6%	63'850.00	1'000'450.00	
Neubau Erweiterung Gastro (2016-2017)	421'000.00	-	-	-	421'000.00	0%	-	6%	25'200.00	395'800.00	
Erweiterung Infrastruktur (2019)	143'700.00	-	-	-	143'700.00	0%	-	6%	8'600.00	135'100.00	
Erweiterung Nostalgie-Sanitärgebäude (2020)	164'800.00	-	-	-	164'800.00	0%	-	6%	9'900.00	154'900.00	
Erweiterung Unterstand-Sanitärgebäude (2021)	87'017.55	-	-	-	87'017.55	0%	-	6%	5'217.55	81'800.00	
Erweiterung Sommer-Sanitärgebäude (2022)	11'472.50	-	-	-	11'472.50	0%	-	6%	682.50	10'790.00	
Neubau Wasserversorgung	-	32'985.18	-	32'985.18	32'985.18	40%	13'185.18	0%	-	19'800.00	
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	10'900.00	-	-	-	10'900.00	0%	-	20%	2'180.00	8'720.00	
Sauna	1'030.00	-	-	-	1'030.00	0%	-	19%	200.00	830.00	
	2'413'213.00	32'985.18	-	32'985.18	2'405'708.23		13'185.18		136'130.05	2'256'393.00	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	2'492'527.00	32'985.18	-	32'985.18	2'476'162.23		13'185.18		143'210.05	2'319'767.00	4'052'300.00

Kostenumlagerung Tourismusverein/Camping

Jahresrechnung 2022

Total Erträge (Camping)		327'999.99	
Totalaufwand gem. Jahresrechnung	-178'810.41		
+ Abschreibung Camping	-154'215.23		
./. Kostenvergütung Tourismusverein	19'357.05	-313'668.59	
			14'331.40
1. Anteilige Administrationskosten			
(inkl. Gehälter der KV-Abteilung)			
80 % von	-24'196.31	-19'357.05	
			-19'357.05
			-5'025.65
Gewinn vor direkte Steuern			-5'025.65

**Wertschriftenverzeichnis Tourismusverein Pontresina
per 31.12.2022**

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.	10'000.00
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	40'150.00

**Wertschriftenverzeichnis Kurtaxen-Spezialfonds
per 31.12.2022**

Stk.	Titel	Buchwert	Kurswert
5244	(NA) Engadin St. Moritz Mountains AG (GKB CW 193.921.100) à nom. Fr. 2.00	p.M.	47'720.40
	Total Wertschriften Depot Kurtaxen-Spezialfonds	1.00	47'720.40

**GKB Depot Nr. CW 193.921.100
per 31.12.2022**

Stk.	Titel	Buchwert	Kurswert
5244	(NA) Engadin St. Moritz Mountains AG (GKB CW 193.921.100) à nom. Fr. 2.00	p.M.	47'720.40
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.	10'000.00
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 GKB Depot. Nr. 193.921.100 und Namenaktien im Tresor des Tourismusvereins	2.00	87'870.40

Veränderung der Rückstellungen 2022

Bezeichnung	01.01.2022	+	-	31.12.2022
Sportpavillon/Curlingplatz	150'000.00	-	-	150'000.00
Camping	-	50'000.00	-	50'000.00
	150'000.00	50'000.00	-	200'000.00