

Tourismusverein Pontresina
Rondo
7504 Pontresina

Jahresrechnung 2023
(01.01.2023 bis 31.12.2023)

	Seite
- Bilanz per 31.12.2023	2-3
- Erfolgsrechnung mit Budget 2023	4
- Erläuterungen	5
- Anlagespiegel per 31.12.2023	6
- Kostenumlagerung TVP/Camping	7
- Wertschriftenverz. TVP	8
- Wertschriftenverz. Kurtaxen Spezialfonds	9
- Depotverzeichnis	10
- Nachweis Rückstellungen	11

Bilanz

	31.12.2023		31.12.2022	
	CHF	%	CHF	%
AKTIVEN				
Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel				
Kassen	494.50		494.50	
Postcheck	12'050.21		12'110.21	
Graub. Kantonalbank Kontokorrente	35'418.33		496'347.19	
Graub. Kantonalbank "Bergsteigerfonds"	108'841.05		108'841.05	
	156'804.09	5.5%	617'792.95	20.6%
Forderungen				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'613.40		2'573.55	
Delkreder	-80.00		-580.00	
Eidg. Steuerverwaltung, Mehrwertsteuern	10'370.12		2'032.34	
	11'903.52	0.4%	4'025.89	0.1%
Aktive Rechnungsabgrenzungen				
Aktive Rechnungsabgrenzungen	9'415.17		58'214.37	
	9'415.17	0.3%	58'214.37	1.9%
Total Umlaufvermögen	178'122.78	6.2%	680'033.21	22.7%
Anlagevermögen				
Finanzanlagen				
Wertschriften	2.00		2.00	
	2.00	0.0%	2.00	0.0%
Betriebseinrichtungen				
Sportpavillon: Einrichtungen	2.00		2.00	
Camping: Einrichtungen	21'580.00		26'980.00	
Camping: Maschinen/Apparate	1'110.00		1'390.00	
	22'692.00	0.8%	28'372.00	0.9%
Immobilien Sachanlagen				
Camping: Sommergebäude	299'200.00		318'200.00	
Camping: Neubau Sanitärgebäude	940'450.00		1'000'450.00	
Camping: Neubau Gastro	372'100.00		395'800.00	
Camping: Erneuerung Infrastruktur	127'000.00		135'100.00	
Camping: Erneuerung Nostalgie-Sanitärgebäude	145'600.00		154'900.00	
Camping: Erneuerung Unterstand-Sanitärgebäude	76'900.00		81'800.00	
Camping: Neubau Wasserversorgung	526'000.00		19'800.00	
Camping: Erneuerung Sommer-Sanitärgebäude	10'140.00		10'790.00	
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	6'970.00		8'720.00	
Camping: Sauna	680.00		830.00	
Sportpavillon: Eisplatz	35'000.00		35'000.00	
Sportpavillon: Gebäude	1.00		1.00	
Sportpavillon: Musikpavillon	1.00		1.00	
	2'670'045.00	93.0%	2'291'395.00	76.4%
Total Anlagevermögen	2'692'739.00	93.8%	2'319'769.00	77.3%
TOTAL AKTIVEN	2'870'861.78	100.0%	2'999'802.21	100.0%

Bilanz

	31.12.2023		31.12.2022	
	CHF	%	CHF	%
PASSIVEN				
Fremdkapital kurzfristig				
Kurzfristiges Fremdkapital				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	65'424.30		12'759.50	
	65'424.30	2.3%	12'759.50	0.4%
Passive Rechnungsabgrenzung				
Passive Rechnungsabgrenzung	98'661.88		57'260.00	
	98'661.88	3.4%	57'260.00	1.9%
Total kurzfristiges Fremdkapital	164'086.18	5.7%	70'019.50	2.3%
Fremdkapital langfristig				
Rückstellungen				
Rückstellungen "Sportpavillon"	150'000.00		150'000.00	
Rückstellungen "Camping"	50'000.00		50'000.00	
Rückstellungen "Projekte"	26'186.18		26'186.18	
Rückstellungen "Bergsteigerfonds"	108'841.05		108'841.05	
	335'027.23	11.7%	335'027.23	11.2%
Total langfristiges Fremdkapital	335'027.23	11.7%	335'027.23	11.2%
Total Fremdkapital	499'113.41	17.4%	405'046.73	13.5%
Eigenkapital				
Vermögen				
Vermögen	2'594'755.48		2'573'685.37	
Jahresverlust	-223'007.11		21'070.11	
	2'371'748.37	82.6%	2'594'755.48	86.5%
Total Eigenkapital	2'371'748.37	82.6%	2'594'755.48	86.5%
TOTAL PASSIVEN	2'870'861.78	100.0%	2'999'802.21	100.0%

Erfolgsrechnung

	2023 CHF (01.01.2023 - 31.12.2023)	Budget 2023 CHF (01.01.2023 - 31.12.2023)	2022 CHF (01.01.2022 - 31.12.2022)
Ertrag			
Tourismusvereins ertrag			
Mitgliederbeiträge	3'675.00	3'800.00	3'781.20
	3'675.00	3'800.00	3'781.20
Total Ertrag	3'675.00	3'800.00	3'781.20
Aufwand			
Betriebsaufwand Tourismusverein			
Betriebs- und Sachversicherungen	-6'355.65	-500.00	-5'754.90
Gemeindebeitrag Geschäftsstelle	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00
Buchführungs- und Rechtsberatung	-10'862.98	-8'000.00	-8'638.79
Diverse Unkosten und Debitorenverluste	-4'038.38	-5'000.00	-4'286.82
Umlage Camping	21'741.25	15'000.00	19'357.05
	-4'515.76	-3'500.00	-4'323.46
Finanzerfolg			
Finanzaufwand	-519.55	-500.00	-515.80
Finanzertrag	-	500.00	-
Baurechtszins ertrag	41'360.00	41'360.00	41'360.00
	40'840.45	41'360.00	40'844.20
Betriebserfolg Tourismusverein	39'999.69	41'660.00	40'301.94
Erfolg Liegenschaften (Touristische Infrastrukturen)			
Personalhäuser Jon e Din			
Ertrag Garagen-, Einstellplätze	3'862.27	4'350.00	4'345.57
Versicherungen	-90.77	-100.00	-84.30
	3'771.50	4'250.00	4'261.27
Liegenschaft Camping			
Pachtzinsen	332'666.66	328'000.00	327'999.99
Hypothekarzinsen	-	-7'000.00	-
Platzgebühren	-13'140.75	-10'000.00	-10'000.00
Unterhalt, Ausbau (BG)	-29'807.75	-70'000.00	-50'968.20
Unterhalt, Ausbau (Projekte TVP)	-	-	-50'000.00
Elementarversicherung	-4'187.45	-3'800.00	-3'683.10
Kehrichtgebühren	-7'500.05	-7'500.00	-7'500.05
Wasser- Abwassergebühren	-1'518.48	-1'500.00	-1'500.01
Anteil Administrationskosten TVP	-21'741.25	-15'000.00	-19'357.05
Abschreibungen Liegenschaft Camping	-464'088.76	-190'000.00	-147'135.23
Abschreibungen Maschinen/Apparate Camping	-280.00	-1'000.00	-340.00
Abschreibungen Mobiliar/Einrichtungen Camping	-5'400.00	-6'000.00	-6'740.00
Direkte Steuern	-22'382.00	-25'000.00	-29'062.00
	-237'379.83	-8'800.00	1'714.35
Liegenschaft Sportpavillon			
Baurechtszinsen	-9'098.50	-8'780.00	-8'895.25
Unterhalt Sportpavillon	-18'549.97	-30'000.00	-14'132.20
Abschreibungen Liegenschaft/Holzhäuser Sportpavillon	-1'750.00	-2'000.00	-2'180.00
	-29'398.47	-40'780.00	-25'207.45
Total Erfolg Liegenschaften (Touristische Infrastrukturen)	-263'006.80	-45'330.00	-19'231.83
Jahresverlust	-223'007.11	-3'670.00	21'070.11

Erläuterungen zur Jahresrechnung

Bilanz:

Position	Betrag	Erläuterung
Immobilie Sachanlagen: Neubau Trinkwasserversorgung	CHF 526'000.00	Diese Investition betrifft den Neubau der Trinkwasserversorgung. Im 2023 wurden CHF 844'488.76 aktiviert. Im laufenden Geschäftsjahr wurden CHF 338'288.76 abgeschrieben. Die Arbeiten werden im Jahr 2024 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 21'741.25	Umlage des Anteils der allgemeinen Tourismusvereinskosten zu Lasten des Campings.
Unterhalt Camping	CHF 29'807.75	Diese Position setzt sich aus dem ordentlichen Unterhalt zusammen.
Unterhalt Sportpavillon	CHF 18'549.97	Diese Position setzt sich aus dem ordentlichen Unterhalt zusammen.
KV Sonstiger betrieblicher Aufwand	CHF 4'038.38	Diese Position setzt sich aus dem Catering der Tourismussitzungen, der Anpassung des Delkredere, sowie der Bereinigung älterer Mitgliederbeiträge zusammen.

Abschreibungsrechnung per 31.12.2023 (Detail)

Anlage	Buchwert 01.01.2023 CHF	Zugang 2023 CHF	Abgang 2023 CHF	Nettoinvest. 2023 CHF	Buchwert vor Abschr. CHF	Sofort- abschreibungen		Ordentliche Abschreibungen		Buchwert 31.12.2023 CHF	Amtliche Verkehrswerte CHF
						%	CHF	%	CHF		
Bewegliches Anlagevermögen											
Einrichtungen Sportpavillon	2.00	-	-	-	2.00	0%	-	0%	-	2.00	
Einrichtungen Camping	26'980.00	-	-	-	26'980.00	0%	-	20%	5'400.00	21'580.00	
Maschinen/Apparate Camping	1'390.00	-	-	-	1'390.00	0%	-	20%	280.00	1'110.00	
	28'372.00	-	-	-	28'372.00	0%	-	20%	5'680.00	22'692.00	
Touristische Infrastrukturen Camping											
Sommergebäude	318'200.00	-	-	-	318'200.00	0%	-	6%	19'000.00	299'200.00	
Neubau Sanitärgebäude (2010-2012)	1'000'450.00	-	-	-	1'000'450.00	0%	-	6%	60'000.00	940'450.00	
Neubau Erweiterung Gastro (2016-2017)	395'800.00	-	-	-	395'800.00	0%	-	6%	23'700.00	372'100.00	
Erweiterung Infrastruktur (2019)	135'100.00	-	-	-	135'100.00	0%	-	6%	8'100.00	127'000.00	
Erweiterung Nostalgie-Sanitärgebäude (2020)	154'900.00	-	-	-	154'900.00	0%	-	6%	9'300.00	145'600.00	
Erweiterung Unterstand-Sanitärgebäude (2021)	81'800.00	-	-	-	81'800.00	0%	-	6%	4'900.00	76'900.00	
Erweiterung Sommer-Sanitärgebäude (2022)	10'790.00	-	-	-	10'790.00	0%	-	6%	650.00	10'140.00	
Neubau Wasserversorgung (2022-2024)	19'800.00	844'488.76	-	844'488.76	864'288.76	40%	337'100.76	6%	1'188.00	526'000.00	
Zellplatz	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	8'720.00	-	-	-	8'720.00	0%	-	20%	1'750.00	6'970.00	
Sauna	830.00	-	-	-	830.00	0%	-	18%	150.00	680.00	
	2'256'393.00	844'488.76	-	844'488.76	3'100'881.76		337'100.76		128'738.00	2'635'043.00	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	2'319'767.00	844'488.76	-	844'488.76	3'164'255.76		337'100.76		134'418.00	2'692'737.00	4'052'300.00

Kostenumlagerung Tourismusverein/Camping

Jahresrechnung 2023

Total Erträge (Camping)			332'666.66
Totalaufwand gem. Jahresrechnung		-105'677.73	
+ Abschreibung Camping		-469'768.76	
./. Kostenvergütung Tourismusverein		21'421.25	-554'025.24
			-221'358.58
1. Anteilige Administrationskosten			
(inkl. Gehälter der KV-Abteilung)			
80 % von	-26'776.56	-21'421.25	
			-21'421.25
			-242'779.83
Gewinn vor direkte Steuern			-242'779.83

**Wertschriftenverzeichnis Tourismusverein Pontresina
per 31.12.2023**

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 31.12.2023**

Stk.	Titel	Buchwert	Kurswert
5244	(NA) Engadin St. Moritz Mountains AG (GKB CW 193.921.100) à nom. Fr. 2.00	p.M.	52'440.00
	Total Wertschriften Depot Kurtaxen-Spezialfonds	1.00	52'440.00

**GKB Depot Nr. CW 193.921.100
per 31.12.2023**

Stk.	Titel	Buchwert	Kurswert
5244	(NA) Engadin St. Moritz Mountains AG (GKB CW 193.921.100) à nom. Fr. 2.00	p.M.	52'440.00
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	92'590.00

Veränderung der Rückstellungen 2023

Bezeichnung	01.01.2023	+	-	31.12.2023
Sportpavillon/Curlingplatz	150'000.00	-	-	150'000.00
Camping	50'000.00	-	-	50'000.00
	200'000.00	-	-	200'000.00