

An die Vereinsversammlung des
Vereins Wohnheim Acherli, Bern

Bern, 20.März 2024

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des Vereins Wohnheim Acherli für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Kern-FER und den gesetzlichen Vorschriften ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit den Kern-FER vermittelt. Ferner sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Ernst & Young AG

Zugelassener Revisionsexperte
(Leitender Revisor)

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)

JAHRESRECHNUNG

2023

1. Leistungsbericht	2
1.1 Geschäftsverlauf	2
1.2 Besondere Ereignisse	2
1.3 Auslastung und Auftragslage	2
1.4 Risikobeurteilung / IKS	2
1.5 Zukunftsaussichten	2
2. Bilanz	3
3. Betriebsrechnung	4
4. Geldflussrechnung	5
5. Rechnung über die Veränderung des Kapitals	6+7
6. Anhang	8
6.1 Allgemeines	8
6.1.1 Grundsätze der Rechnungslegung	8
6.1.2 Zweck des Vereins	8
6.1.3 Finanzierung des Vereins	8
6.1.4 Schwankungsfonds	8
6.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	9
6.2.1 Umlaufvermögen	9
6.2.2 Anlagevermögen	9
6.2.3 Wertbeeinträchtigungen	9
6.2.4 Verbindlichkeiten	9
6.2.5 Rückstellungen	9
6.2.6 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	9
6.2.7 Fonds mit Zweckbindung	9
6.3 Erläuterung zur Bilanz	10-13
6.4 Erläuterung zur Betriebsrechnung	14
6.5 Weitere Angaben	15
6.5.1 Administrativer, Fundraising- und allgemeiner Webeaufwand	15
6.5.2 Vorsorgeeinrichtung	15
6.5.3 Entschädigung an Mitglieder der leitenden Organe	15
6.5.4 Miet-, Baurechts- und Pachtverpflichtungen	15
6.5.5 Zur Sicherung eigener Verbindlichkeit verwendete Aktiven, sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt	15
6.5.6 Honorar der Revisionsstelle	16
6.5.7 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag	16
7. Der Verein Stand März 2024	17
8. Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung	

1.1. Geschäftsverlauf

Das Geschäftsjahr 2023 stand im Zeichen der Konsolidierung wie auch Vorbereitung der zukunftsorientierten Ausrichtung des Wohnheims, insbesondere im Hinblick auf die Subjektfinanzierung. Die gute Auslastung sowie die stabile Mitarbeiter- und Finanzsituation führten zu einem positiven Geschäftsverlauf in ruhigen Bahnen und ermöglichte es dem Leitungsteam, die politischen Prozesse zum neuen Behindertenleistungsgesetz (BLG), das am 01.01.2024 in Kraft treten wird, aktiv mitzuverfolgen und mit dem Vorstand zusammen erste strategische Überlegungen anzugehen.

1.2. Besondere Ereignisse

Das neue Behindertenleistungsgesetz (BLG) wurde vom Grossen Rat einstimmig angenommen und wird für das Behindertenwesen im Kanton Bern prägend sein. Nach einer mehr als 15-jährigen Planungsphase kann die Umsetzung des BLG nun realisiert werden und wird von den Menschen mit Behinderung sehnlichst erwartet und hat zur Folge, dass Wohnheime für Menschen mit Behinderung in Zukunft zu Dienstleistungsorganisationen transformieren werden. Die Veränderung der Rahmenbedingungen wird vom Kanton als Paradigmenwechsel bezeichnet und der entsprechende politische Prozess führte dazu, dass wir uns innerhalb der Organisation entschieden haben, erst im 2024, resp. nach der Einführung des BLG, neue grössere Projekte zu starten.

1.3. Auslastung und Auftragslage

Dank der fast durchgehenden Vollbelegung im IV-Rentenbereich wurde die maximal finanzierte Obergrenze mit 490 Belegungstagen übertroffen. Weitere Anfragen von Interessenten lässt uns erahnen, dass wir auch für nächstes Jahr mit einer guten Auslastung rechnen können.

Im Bereich IV-Massnahmen haben wir seit Jahren eine stabil hohe Auslastung und so konnten wir im Herbst 2023, auf Wunsch der BAND Genossenschaft, sechs zusätzliche Aussenwohnplätze an der Holenackerstrasse 65 schaffen. Alle neuen Wohnplätze konnten per sofort belegt werden. Aufgrund der zusätzlichen Nachfrage ist für 2024 die Schaffung von drei weiteren Wohnplätzen vorgesehen.

1.4. Risikobeurteilung / internes Kontrollsystem

Eine an der Klausurtagung im August 2023 vom Vorstand und dem Leitungsteam durchgeführte Umfeld- sowie Organisationsanalyse liess uns erkennen, dass wir als Organisation sehr stabil aufgestellt sind und wir uns den aktuellen und zukünftigen Herausforderungen stellen können. Ein gelebtes Qualitätsmanagementsystem, ein auf unsere Kernprozesse ausgerichtetes Organigramm, sinnvolle Prozesse und ein langjährig stabiles Leitungsteam, das Jahr für Jahr sehr gute Leistungen erbringt sind weitere Stützen welche uns vertrauensvoll in die Zukunft blicken lassen.

1.5. Zukunftsaussichten

Das BLG startet im 2024. Auf eigenen Wunsch hin wird das Wohnheim Acherli erst im 2027 auf die neue Finanzierung umgestellt werden. Ein bereits im August 2023 gestartetes Strategie-Projekt (Strategie 2027) und der sinnvolle Zeitrahmen werden uns erlauben, die Transformation vom Wohnheim zum Dienstleister für Menschen mit Behinderung positiv zu gestalten.

2.2.2024 / Jürg Brenzikofer

2. BILANZ

2023

in CHF		31.12.2023		31.12.2022	
	Anmerkung		%		%
Flüssige Mittel	1	1'406'488.11	27.1	962'366	19.4
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	860'293.75	16.5	814'719	16.4
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3	192'994.15	3.7	187'165	3.8
Umlaufvermögen		2'459'776.01	47.3	1'964'250	39.5
Sachanlagen	4	2'737'406.10	52.6	3'006'551	60.5
Immaterielle Anlagen	4	2'118.15	0.0	0	0.0
Anlagevermögen		2'739'524.25	52.7	3'006'551	60.5
Aktiven		5'199'300.26	100.0	4'970'802	100.0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5	151'111.40	2.9	141'367	2.8
Passive Rechnungsabgrenzung	6	104'571.90	2.0	127'240	2.6
Kurzfristige Verbindlichkeiten		255'683.30	4.9	268'607	5.4
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	7	700'000.00	13.5	700'000	14.1
Langfristige Verbindlichkeiten		700'000.00	13.5	700'000	14.1
Fondskapital		187'784.09	3.6	185'744	3.7
Fremdkapital inkl. zweckgebundener Fonds		1'143'467.39	22.0	1'154'351	23.2
Schwankungsfonds IV-Massnahmen		0.00	0.0	762'749	15.3
Schwankungsfonds GSI		362'518.50	7.0	221'673	4.5
Vereinskapital		3'693'694.37	71.0	2'723'708	54.8
Jahresverlust/-gewinn		-380.00	0.0	108'322	2.2
Organisationskapital		4'055'832.87	78.0	3'816'451	76.8
Passiven		5'199'300.26	100.0	4'970'802	100.0

3. BETRIEBS RECHNUNG 2023

in CHF		31.12.2023		31.12.2022	
	Anmerkung		%		%
Zweckgebundene Spenden	8	17'918.50	0.3	18'526.33	0.3
Erhaltene Zuwendungen		17'918.50	0.3	18'526.33	0.3
Beiträge aus öffentlicher Hand	9	3'137'864.75	47.0	2'887'333.00	45.1
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	10	3'519'959.70	52.7	3'493'060.42	54.6
Betriebsertrag		6'675'742.95	100.0	6'398'919.75	100.0
Personalaufwand	11	4'667'550.50	69.9	4'531'908.60	70.8
Sachaufwand	12	1'433'310.75	21.5	1'637'226.52	25.6
Abschreibungen		322'984.00	4.8	316'951.80	5.0
Betriebsaufwand		6'423'845.25	96.2	6'486'086.92	101.4
Betriebsergebnis		251'897.70	3.8	-87'167.17	-1.4
Finanzergebnis	13	10'095.31		4'634.59	
Ausserordentliches Ergebnis	14	380.00		-115'225.50	
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		241'422.39		23'423.74	
Veränderung des Fondskapitals		-2'040.27		-3'282.33	
Jahresergebnis (vor Zuweisung an Organisationskapital)		239'382.12		20'141.41	
Zuweisung IV-Massnahmen Überschuss an Vereinskapiatal		-98'916.20		0	
Zuweisung GSI-Deckungsfonds		-140'845.92		0	
Verwendung IV-Deckungsfonds		0.00		85'111.25	
Verwendung GSI-Deckungsfonds		0.00		3'068.84	
Zuweisung Freies Kapital		0.00		-108'321.50	
Verwendung Freies Kapital		380.00		0.00	
		0.00		0.00	

4. GELDFLUSS

RECHNUNG 2023

in CHF	31.12.2023	31.12.2022
Jahresergebnis nach Zuweisung an Fondskapital	-380	108'322
Veränderung des Fondskapital	241'802	-84'898
Abschreibungen	322'984	316'952
Auflösung Rückstellungen	0	-108'337
Erarbeitete Mittel	564'406	232'038
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-45'575	-242'954
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung	-5'829	10'457
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9'744	50'334
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung	-22'668	29'620
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	500'078	79'495
Investitionen in Sachanlagen	-52'779	-1'314'648
Investitionen in Immaterielle Anlagen	-3'177	0
Desinvestitionen von Sachanlagen	0	0
Desinvestitionen von Immateriellen Anlagen	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-55'956	-1'314'648
Zunahme der Finanzverbindlichkeiten	0	400'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	400'000
Veränderung Flüssige Mittel	444'122	-835'153
Nachweis Veränderung Flüssige Mittel		
Bestand Flüssige Mittel am 1.1.	962'366	1'797'518
Bestand Flüssige Mittel am 31.12.	1'406'488	962'366
Veränderung Flüssige Mittel	444'122	-835'153

5. RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS 2023

Fondskapital

Geschäftsjahr 2023 in CHF	Stand 01.01.2023	Zuweisung	Fonds Transfer	Verwendung	Stand 31.12.2023	Veränderung
Spendenfonds für Bewohnende VWA	185'744	17'919		-15'878	187'784	2'040
Total	185'744	17'919	0	-15'878	187'784	2'040

Geschäftsjahr 2022 in CHF	Stand 01.01.2022	Zuweisung	Fonds Transfer	Verwendung	Stand 31.12.2022	Veränderung
Spendenfonds für Bewohnende VWA	182'461	18'526		-15'244	185'744	3'282
Total	182'461	18'526	0	-15'244	185'744	3'282

Organisationskapital

Geschäftsjahr 2023 in CHF	Stand 01.01.2023	Zuweisung	Fonds Transfer	Verwendung	Stand 31.12.2023	Veränderung
Gebundenes Kapital:						
-Schwankungsfonds GSI	221'673	140'846			362'519	140'846
Freies Kapital:						
-Schwankungsfonds IV	762'749		-762'749		0	-762'749
-Vereinskapital	2'832'029	98'916	762'749		3'693'694	861'665
Ergebnis 2023		380			380	380
Total	3'816'451	240'142	0	0	4'056'593	240'142

Geschäftsjahr 2022 in CHF	Stand 01.01.2022	Zuweisung	Fonds Transfer	Verwendung	Stand 31.12.2022	Veränderung
Gebundenes Kapital:						
-Schwankungsfonds GSI	224'741			-3'069	221'673	-3'069
Freies Kapital:						
-Schwankungsfonds IV	847'860			-85'111	762'749	-85'111
-Vereinskapital	2'723'708		108'322		2'832'029	108'322
Ergebnis 2022		108'322	-108'322		0	0
Total	3'796'309	108'322	0	-88'180	3'816'451	20'141

6.1 Allgemeines

6.1.1 Grundsätze der Rechnungslegung

Die Jahresrechnung wurde in Übereinstimmung mit den Kern-FER (Fachempfehlung zur Rechnungslegung) sowie Swiss GAAP FER 21 (Rechnungslegung für gemeinnützige Nonprofit-Organisationen) erstellt und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Zusätzlich entspricht die Jahresrechnung den Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechtes (32. Titel des Obligationenrechts).

Der Vorstand hat die Jahresrechnung am 20. März 2024 genehmigt.

6.1.2 Zweck des Vereins

Der Verein bezweckt auf gemeinnütziger Basis Menschen mit Behinderung in umfassender Weise beizustehen, namentlich durch den Betrieb von Wohnheimen, insbesondere des "Wohnheim Acherli" und seinen Aussenwohngruppen in Bern-Bethlehem; Dienstleistungen jeder Art im Bereich der Behindertenfürsorge. Der Verein kann Grundstücke erwerben und veräussern sowie alle Geschäfte eingehen und Verträge abschliessen, welche geeignet sind, den Zweck des Vereins zu fördern oder welche damit in Zusammenhang stehen. Insbesondere kann er sich an gleichartigen Institutionen beteiligen, diese zum Betrieb übernehmen oder Kooperationsvereinbarungen eingehen.

Die geltenden Unterlagen sind: Vereinsstatuten vom 16.05.2018, Führungskonzept vom 09.09.2019

6.1.3 Finanzierung des Vereins

Für die Finanzierung des Gesamtaufwandes des Vereins tragen im Wesentlichen bei:

- die Betriebsbeiträge der Gesundheits-, Sozial- und Integrationsdirektion (GSI) Kanton Bern, basierend auf dem für das Jahr 2023 abgeschlossenen Leistungsvertrag für das Wohnen mit und ohne Beschäftigung für erwachsene Menschen mit Behinderungen
- Tarifabgeltung für Wohnen im Rahmen einer Durchführung von Massnahmen der Invalidenversicherung, basierend auf der aktuellen Leistungsvereinbarung vom 01.07.2023, vertreten durch die IV-Stelle Bern
- den Sozialtarif geleistet durch die direkt betreuten Personen im IV-Rentenbereich
- die Erträge aus dem Verkauf von Produkten, insbesondere dem Verpflegungssektor für externe Gäste
- die Spenden, welche ausschliesslich für besondere Bedürfnisse unserer Bewohnenden eingesetzt werden

6.14 Schwankungsfonds

Die Betriebsbeiträge des Kantons Bern werden mit einer Pauschalabgeltung pro Belegungstag mit einer maximalen Obergrenze ausgerichtet, welche nicht den tatsächlich anfallenden Kosten entsprechen. Die daraus resultierenden Gewinne oder Verluste sind einem Schwankungsfonds zuzuweisen oder zu entnehmen. Die jährliche Zuweisung und die Höhe des Schwankungsfonds sind plafoniert. Überschliessende Beträge müssen in der aktuellen Betriebsrechnung transitorisch verbucht und im folgenden Geschäftsjahr zurückbezahlt werden. Negative Schwankungsfonds dürfen nicht als Forderung ausgewiesen werden und müssen mit dem Organisationskapital verrechnet werden.

Die IV-Stelle des Kantons Bern hat am 20.06.2020 informiert, dass mit dem Leistungsvertrag ab 01.08.2020 erstmals mit der Jahresrechnung 2020 das Ausweisen des Schwankungsfonds nicht mehr erforderlich ist. Der bestehende Schwankungsfonds für IV-Leistungen wurde Anfang 2023 aufgelöst und in das freie Kapital überführt. Der Gewinn oder ein Verlust aus den für die IV erbrachten Leistungen wird in der Kostenrechnung ausgewiesen. Der Verlauf der Vorjahre wird in der Rechnung über die Veränderung des Kapitals dargelegt.

6.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

6.2.1 Umlaufvermögen

Die flüssigen Mittel umfassen Kassabestände, Post- und Bankgutgaben sowie die Mietdepotgelderkontis. Die Bilanzierung der EURO-Bargelder erfolgt zu den Kurswerten am Bilanzstichtag.

Die Bewertung von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen erfolgt zum Nominalwert. Für spezifische Bonitätsrisiken werden Einzelwertberichtigungen vorgenommen. Auf eine Pauschalwertberichtigung wird verzichtet.

Mittels den Transitorischen Aktiven wird der im Voraus bezahlte Aufwand periodengerecht abgegrenzt. Die Abgrenzung erfolgt pro rata temporis anhand der Nominalwerte.

6.2.2 Anlagevermögen

Die Bewertung des Anlagevermögens erfolgt zu den Anschaffungskosten abzüglich den Abschreibungen. Die Aktivierungsuntergrenze pro mobiles Objekt beträgt CHF 3'000 und bei Immobilien CHF 50'000. Die Abschreibungen werden nach den Richtlinien des Kantons Bern vorgenommen. Die Abschreibungen erfolgen linear über die folgende wirtschaftliche Nutzungsdauer der Anlagegüter.

Bauten und Installationen; max. 25 Jahre

Mobiliar, Einrichtungen; max. 5 Jahre

Werkzeuge, mechanische Geräte, Maschinen; max. 5 Jahre

Fahrzeuge; max. 5 Jahre

IT-Geräte und Software; max. 3 Jahre

6.2.3 Wertbeeinträchtigungen

Bei allen Aktiven wird auf den Bilanzstichtag geprüft, ob Anzeichen dafür bestehen, dass der Buchwert des Aktivums den erzielbaren Wert übersteigt (Wertbeeinträchtigung). Falls eine Wertbeeinträchtigung vorliegt, wird der Buchwert auf den erzielbaren Wert reduziert, wobei die Wertberichtigung dem Periodenergebnis belastet wird.

6.2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten werden in der Bilanz zum Nominalwert erfasst.

6.2.5 Rückstellungen

Rückstellungen stellen rechtliche oder faktische Verpflichtungen dar. Sie werden auf den Bilanzstichtag auf Basis der wahrscheinlichen Mittelabflüsse bewertet.

6.2.6 Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Die Bewertung der langfristigen Finanzverbindlichkeiten erfolgt zum Nominalwert.

Bei den langfristigen Finanzverbindlichkeiten handelt es sich um eine Festhypothek bei der Valiant Bank AG mit einer Laufzeit vom 04.04.2020 bis am 31.03.2026 und einem Zinssatz von 1.20% p.a.

6.2.7 Spendenfonds

Für den Spendenfonds besteht ein Fondsreglement (110Q) welches am 13.05.2015 von der Generalversammlung genehmigt wurde.

Die zweckgebundene Zuwendungen werden diesem Fonds zugeschrieben. Mit den Mitteln des Fonds werden Angebote für Bewohnende finanziert, welche nicht vom Subventionsgebenden oder weiteren Geldgebenden übernommen werden können.

6.3 Erläuterungen zur Bilanz

Anmerkung 1: Flüssige Mittel

in CHF	31.12.2023	31.12.2022		Veränderung in %
Kassen CHF	12'496	25'118	-12'623	-50.25
Kasse Euro	4'547	520	4'026	773.83
PostFinance AG	346'763	219'205	127'557	58.19
Valiant Bank AG	1'025'801	706'732	319'069	45.15
Mietzinsdepot FAMBAU	16'882	10'789	6'092	56.47
Total Flüssige Mittel	1'406'488	962'366	444'122	

Anmerkung 2: Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

in CHF	31.12.2023	31.12.2022		Veränderung in %
Forderungen an Klienten	511'570	480'223	31'347	6.53
Forderungen Fremdleistungen	8'161	12'155	-3'994	-32.86
Forderungen GSI Kanton Bern	340'563	322'341	18'222	5.65
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	860'294	814'719	45'575	

Anmerkung 3: Aktive Rechnungsabgrenzung

in CHF	31.12.2023	31.12.2022		Veränderung in %
AXA Personenversicherungen	152'223	151'116	1'107	0.73
übrige Sachversicherungen	25'955	24'805	1'150	4.64
upc Cable TV	10'125	10'087	37	0.37
übrige Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'691	1'157	3'534	305.58
Total Aktive Rechnungsabgrenzungen	192'994	187'165	5'829	

Anmerkung 4: Anlagespiegel 2023

in CHF

	Immobilie Wohnheim	Mobilien Einrichtungen Maschinen	Motor- fahrzeuge	IT-Hardware	Total Sachanlagen	IT-Software	Total immaterielles Anlagevermögen	Total Anlagevermögen
Anschaffungswert per 1.1.2023	17'538'614	1'285'775	200'846	119'453	19'144'688	60'878	60'878	19'205'566
Zugänge		3'060		49'720	52'780	3'177	3'177	55'957
Abgänge				-42'191	-42'191			-42'191
Anschaffungswert per 31.12.2023	17'538'614	1'288'835	200'846	126'982	19'155'277	64'055	64'055	19'219'332
Kumulierte Wertberichtigungen per 01.01.2023	-15'007'613	-810'226	-200'846	-119'453	-16'138'137	-60'878	-60'878	-16'199'015
aus Abschreibungen (erfolgswirksam)	-125'099	-180'253		-16'573	-321'925	-1'059	-1'059	-322'984
Abgänge				42'191	42'191			42'191
Kumulierte Wertberichtigungen per 31.12.2023	-15'132'712	-990'479	-200'846	-93'834	-16'417'871	-61'937	-61'937	-16'479'808
Buchwert per 31.12.2023	2'405'903	298'357	0	33'147	2'737'406	2'118	2'118	2'739'524

Anmerkung 4: Anlagespiegel 2022

in CHF

	Immobilie Wohnheim	Mobilien Einrichtungen	Motor- fahrzeuge	IT-Hardware	Total Sachanlagen	IT-Software	Total immaterielles Anlagevermögen	Total Anlagevermögen
Anschaffungswert per 1.1.2022	16'715'574	794'167	200'846	119'453	17'830'040	60'878	60'878	17'890'917
Zugänge	823'040	491'608	0		1'314'648	0	0	1'314'648
Abgänge								
Anschaffungswert per 31.12.2022	17'538'614	1'285'775	200'846	119'453	19'144'688	60'878	60'878	19'205'566
Kumulierte Wertberichtigungen per 01.01.2022	-14'882'514	-625'196	-200'846	-112'630	-15'821'185	-60'878	-60'878	-15'882'063
aus Abschreibungen (erfolgswirksam)	-125'099	-185'030	0	-6'823	-316'952	0	0	-316'952
Abgänge								
Kumulierte Wertberichtigungen per 31.12.2022	-15'007'613	-810'226	-200'846	-119'453	-16'138'137	-60'878	-60'878	-16'199'015
Buchwert per 31.12.2022	2'531'002	475'549	0	0	3'006'551	0	0	3'006'551

Anmerkung 5: Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

in CHF	31.12.2023	31.12.2022		Veränderung in %
Lieferantenkreditoren	130'911	124'067	6'844	5.52
Kautionen Depotgelder Bewohnende	20'200	17'300	2'900	16.76
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	151'111	141'367	9'744	

Anmerkung 6: Passive Rechnungsabgrenzung

in CHF	31.12.2023	31.12.2022		Veränderung in %
Lohnforderungen Zulagen Dezember	25'351	23'986	1'365	5.69
Baurechtszins Anteil	44'487	44'487	0	0.00
ausstehende Kreditorenrechnungen	25'825	53'566	-27'742	-51.79
übrige Transitorische Passiven	8'909	5'200	3'709	71.32
Total Passive Rechnungsabgrenzung	104'572	127'240	-22'668	

Anmerkung 7: Langfristige Finanzverbindlichkeiten

in CHF	31.12.2023	31.12.2022		Veränderung in %
Festhypothek Valiant Bank AG	700'000	700'000	0	0.00
Total Langfristige Finanzverbindlichkeiten	700'000	700'000	0	

Die Laufzeit beträgt 6 Jahre und endet am 31.03.2026 mit 1.200% p.a. Verzinsung

6.4 Erläuterungen zur Betriebsrechnung**Anmerkung 8: Erhaltene Zuwendungen**

in CHF	31.12.2023	31.12.2022		Veränderung in %
Freie Spenden	7'657	10'622	-2'965	-27.92
Erlös aus dem Herbstmärit	10'262	7'904	2'358	29.83
Total Erhaltene Zuwendungen	17'919	18'526	-608	

Anmerkung 9: Beiträge aus öffentlicher Hand

in CHF	31.12.2023	31.12.2022		Veränderung in %
Leistungsabgeltung GSI Kanton Bern	1'693'351	1'620'113	73'238	4.52
Kostgelder Massnahmen SVA	1'444'514	1'267'220	177'294	13.99
Total Beiträge aus öffentlicher Hand	3'137'865	2'887'333	250'532	

Anmerkung 10: Erlöse aus Lieferungen und Leistungen

in CHF	31.12.2023	31.12.2022		Veränderung in %
Pensionsgelder Bewohnende IV-Rentner	3'187'979	3'191'441	-3'462	-0.11
Ertrag aus Produktion und Dienstleistung	331'981	301'620	30'361	10.07
Total Erlöse aus Lieferungen und Leist.	3'519'960	3'493'061	26'899	

Anmerkung 11: Personalaufwand

in CHF	31.12.2023	31.12.2022		Veränderung in %
Total Personalaufwand Fachpersonal	4'667'551	4'531'909	135'642	2.99
Vollzeitstellen Betreuung	34.2	34.0	0.2	0.59
Vollzeitstellen übrige Dienste	14.5	14.5	0.0	0.00

Die Anzahl der Vollzeitstellen lag im Jahresdurchschnitt beider Jahre >10 bis 50

Anmerkung 12: Sachaufwand

in CHF	31.12.2023	31.12.2022		Veränderung in %
Lebensmittel, Haushaltsaufwand	500'009	486'961	13'049	2.68
Aufwand Material Waren + Dienstleistung	196'729	174'846	21'882	12.52
Baurechtszins und Mietaufwand	276'211	267'832	8'379	3.13
Unterhalt und Reparaturen	182'472	457'380	-274'908	-60.10
Energieaufwand	165'012	135'527	29'485	21.76
Spendenverwendungen laufendes Jahr	15'878	15'244	634	4.16
Übriger Sachaufwand	96'999	99'437	-2'438	-2.45
Total Sachaufwand	1'433'311	1'637'227	-203'916	

Anmerkung 13: Finanzergebnis

in CHF	31.12.2023	31.12.2022		Veränderung in %
Kapitalerträge	-160	-89	-71	80.68
Kapitalaufwand	10'255	4'723	5'532	117.13
Total Finanzergebnis	10'095	4'635	5'461	

Anmerkung 14: betriebsfremdes Ergebnis

in CHF	31.12.2023	31.12.2022		Veränderung in %
Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen auf dem Mehrzweckgebäude	0	-108'337.05	108'337	-100.00
Rückvergütung MWSt 2017-2021	0	-6'904.00	6'904	-100.00
Betriebsfremder Aufwand	800	2'000.00	-1'200	-60.00
Betriebsfremder Ertrag	-420	-1'984.45	1'564	-78.84
Total betriebsfremdes Ergebnis	380	-115'226	115'606	

6.5 Weitere Angaben

6.5.1: Administrativer und Verwaltungsaufwand

in CHF	31.12.2023	31.12.2022		Veränderung in %
Personalaufwand	282'011	333'743	-51'733	-15.50
Sachaufwand Verwaltung	134'699	106'171	28'528	26.87
Total	416'709	439'914	-23'205	

Der Personalaufwand beinhaltet die Bereiche Heimleitung und Administration.

Der Sachaufwand beinhaltet die Bereiche Kommunikation, Informatik, Reisespesen, Beratungen- und Rechnungsrevision, Büromaterial- und Fachliteraturaufwand.

6.5.2: Vorsorgeeinrichtung

in CHF	31.12.2023	31.12.2022		Veränderung in %
Total Verbindlichkeiten gegenüber der Vorsorgeeinrichtung	0	0	0	0.00
Total Arbeitgeberbeiträge	282'614	281'997	617	0.22

Das WHA ist bei der PREVIS Vorsorge angeschlossen und dort dem Vorsorgewerk Comunitas angehörig.

Deckungsgrad der Vorsorgeeinrichtung per 31.12.2022: 100.09%

6.5.3: Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

in CHF	31.12.2023	31.12.2022		Veränderung in %
Vereinspräsidium	3'600	3'300	300	9.09
Vorstandsabgeltungen	3'600	4'550	-950	-20.88
Geschäftsleitung gesamt	642'594	650'922	-8'328	-1.28
Total	649'794	658'772	-8'978	
Vollzeitstellen der Geschäftsleitung	4.92	5.13	-0.21	-4.09

6.5.4: Miet- und Baurechtsverpflichtungen

in CHF	31.12.2023	31.12.2022		Veränderung in %
Bis 1 Jahr	88'008	34'428	53'580	155.63
1 bis 5 Jahre	67'416	66'240	1'176	1.78
Über 5 Jahre	171'246	171'246	0	0.00
Total Miet- und Baurechtsverpflichtungen	326'670	271'914	54'756	

6.5.5: Zur Sicherung eigener Verbindlichkeit verwendete Aktiven, sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

in CHF	31.12.2023	31.12.2022		Veränderung in %
Liegenschaften (Buchwert)	2'405'903	2'531'002	-125'099	-4.94
Kreditsumme effektiv beansprucht	700'000	700'000	0	0.00

6.5.6: Honorar der Revisionsstelle

in CHF	31.12.2023	31.12.2022		Veränderung in %
Honorar für Revisionsdienstleistungen	8'293	3'770	4'523	120.00
Honorar für andere Dienstleistungen	0	0	0	0.00
Total Honorar der Revisionsstelle	8'293	3'770	4'523	

6.5.7: Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gibt keine wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, welche die Jahresrechnung beeinflussen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

7. DER VEREIN

STAND MÄRZ 2024

Die Geschäftsleitung

Jürg Brenzikofer
Heimleiter

Daniel Rindlisbacher
Bereich IV-Rentner/-innen
Bereichsleiter Haus A
und Aussenwohngruppen

Susann Tamimount
Bereich IV-Rentner/-innen
Bereichsleiterin Haus B
und Atelier

Jan Lobsiger
Bereich IV-Integration
Bereichsleiter Haus C

Franziska Buff
Bereichsleiterin Administration

Barbara Hofmann
Bereichsleiterin Hauswirtschaft

Der Vorstand

Sandro Reichenbach
Präsident

Peter Näf
Vizepräsident

Margrith Beyeler
Vorstandsmitglied

Jaelle Eidam
Vorstandsmitglied

Marieke Kruit
Vorstandsmitglied

Edith Siegenthaler
Vorstandsmitglied

Markus Sonderegger
Vorstandsmitglied