
**Vereinigung Alchemilla, Oberhofen am
Thunersee**

Jahresrechnung 2023

Vereinigung Alchemilla, Oberhofen am Thunersee

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	<u>2023</u>	<u>%</u>	<u>2022</u>	<u>%</u>
Aktiven				
Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel	1'076'663		1'191'836	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
Gegenüber Dritten	177'773		145'353	
Delkredere	-5'000		0	
Übrige kurzfristige Forderungen				
Gegenüber Dritten	4'635		4'781	
Vorräte	178'461		155'614	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	281'187		200'922	
Total Umlaufvermögen	1'713'720	62 %	1'698'506	61 %
Anlagevermögen				
Sachanlagen				
Mobile Sachanlagen				
Mobiliar und Einrichtungen	4'521		8'232	
EDV Anlagen	0		687	
Fahrzeuge	59'040		0	
Immobile Sachanlagen	972'001		1'065'740	
Total Anlagevermögen	1'035'562	38 %	1'074'659	39 %
Total Aktiven	2'749'282	100 %	2'773'164	100 %

Vereinigung Alchemilla, Oberhofen am Thunersee

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	2023	%	2022	%
Passiven				
Kurzfristiges Fremdkapital				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leist.				
Gegenüber Dritten	101'889		21'474	
Passive Rechnungsabgrenzungen	100'098		48'803	
Total Kurzfristiges Fremdkapital	201'987	7 %	70'277	3 %
Langfristiges Fremdkapital				
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten				
Gegenüber Dritten	900'000		900'000	
Total Langfristiges Fremdkapital	900'000	33 %	900'000	32 %
Total Fremdkapital	1'101'987	40 %	970'277	35 %
Fondskapital				
Zweckgebundene Fonds	1'015'406		1'031'206	
Pflichtfonds Infrastruktur	394'714		389'817	
Total Fondskapital	1'410'120	51 %	1'421'023	51 %
Eigenkapital				
Vereinskapital	710'824		710'824	
Defizit zu Lasten Schwankungsfonds	-473'649		-328'960	
Total Eigenkapital	237'175	9 %	381'864	14 %
Total Passiven	2'749'282	100 %	2'773'164	100 %

Vereinigung Alchemilla, Oberhofen am Thunersee

Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember abgeschlossene Geschäftsjahr (in Schweizer Franken)

	2023	%	2022	%
Betrieblicher Ertrag				
Ertrag aus Leistungsabgeltung				
Ertrag aus Leistungsabgeltung innerkantonale	1'802'275		1'880'832	
Ertrag aus Leistungsabgeltung ausserkantonale	126'852		126'838	
Total Ertrag aus Leistungsabgeltung	1'929'127	64 %	2'007'669	65 %
Ertrag aus Dienstleistungen, Handel und Produktion	130'314		149'491	
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	38'684		33'188	
Andere Betriebsbeiträge und Spenden	900'190		843'540	
Nachzahlung GSI Ausfalltage Covid	0		74'849	
Total Betrieblicher Ertrag	2'998'314	100 %	3'108'737	100 %
Direkter Aufwand				
Medizinischer Bedarf	-2'726		-4'051	
Lebensmittel und Getränke	-131'991		-133'901	
Haushalt	-15'038		-22'142	
Material, Waren und Fremdleistungen für Tagesstruktur	-112'652		-91'768	
Total Direkter Aufwand	-262'407	-9 %	-251'863	-8 %
Bruttoergebnis I	2'735'907	91 %	2'856'874	92 %
Personalaufwand				
Löhne und Gehälter	-1'967'294		-2'021'216	
Sozialversicherungen	-318'731		-323'258	
Übriger Personalaufwand	-29'313		-27'907	
Total Personalaufwand	-2'315'338	-77 %	-2'372'381	-76 %
Bruttoergebnis II	420'569	14 %	484'494	16 %

Vereinigung Alchemilla, Oberhofen am Thunersee

Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember abgeschlossene Geschäftsjahr (in Schweizer Franken)

	2023	%	2022	%
Übriger betrieblicher Aufwand				
Raumaufwand	-172'423		-166'098	
Unterhalt, Reparaturen, Leasing	-57'546		-81'040	
Energie- und Entsorgungsaufwand	-31'536		-30'317	
Schulung, Ausbildung und Freizeit	-10'450		-74'165	
Büro- und Verwaltungsaufwand	-85'492		-144'037	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-30'735		-547	
Total Übriger betrieblicher Aufwand	-388'182	-13 %	-496'204	-16 %
Betriebsergebnis vor Abschreibungen (EBITDA)	32'387	1 %	-11'710	0 %
Abschreibungen Sachanlagen	-19'158		-18'216	
Betriebsergebnis vor Finanzerfolg (EBIT)	13'229	0 %	-29'926	-1 %
Finanzaufwand	-2'695		-2'840	
Finanzertrag	449		11	
Betriebsergebnis	10'984	0 %	-32'755	-1 %
Liegenschaftsaufwand	-118'700		-119'045	
Ausserordentlicher Aufwand	-103'762		-2'632	
Ausserordentlicher Ertrag	71'686		28'118	
Veränderung Pflichtfonds Infrastruktur	-4'897		-14'495	
Defizit zu Lasten Vereinsvermögen	144'689		140'809	
Jahresgewinn (EAT)	0	0 %	0	0 %

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2023

(in Schweizer Franken)

1 Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

Die Rechnungslegung erfordert vom Vorstand Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Vorstand entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle der Gesellschaft können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

2 Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

2.1 Warenvorräte

Die pauschale Wertberichtigung auf dem Bestand der Vorräte wurde im Geschäftsjahr 2023 von 33% auf 10% reduziert.

2.2 Vergleichbarkeit mit dem Vorjahr

Auf den 1.1.2023 wurde der Kontenplan vollständig überarbeitet. Um die Vergleichbarkeit zum Vorjahr bestmöglich zu gewährleisten, wurde die Darstellung der Vorjahreszahlen an die neue Struktur angepasst. Die Vergleichbarkeit mit dem Vorjahr ist in diesem Jahr aber trotzdem nur eingeschränkt möglich.

	2023	2022
2.3 Pflichtfonds Infrastruktur		
Saldo 1.1.	389'817	375'322
Überschuss aus Infrastrukturbeiträgen	4'897	14'495
Saldo 31.12.	394'714	389'817
2.4 Vereinskapi tal		
Saldo 1.1.	710'824	710'824
Betriebsergebnis	-139'792	-126'314
Zuweisung Pflichtfonds Infrastruktur	-4'897	-14'495
Zuweisung/Verwendung Schwankungsfonds GSI	0	0
Defizit zu Lasten Vereinsvermögen (nicht durch Schwankungsfonds gedeckt)	144'689	140'809
Saldo 31.12.	710'824	710'824

Vereinigung Alchemilla, Oberhofen am Thunersee

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2023

(in Schweizer Franken)

	2023	2022
2.5 Reserve Spenden		
Saldo 1.1.	1'031'206	1'053'647
Entnahmen	-45'244	-50'611
Einlagen	29'444	28'170
Saldo 31.12.	1'015'406	1'031'206
2.6 Liegenschaftsaufwand		
Liegenschaftsaufwand	12'001	16'006
Hypothekarzinsen	12'960	9'300
Abschreibungen	93'739	93'739
Total	118'700	119'045
3 Anzahl Mitarbeiter		
<i>Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt</i>		
Bis zehn Vollzeitstellen		
Nicht über 50 Vollzeitstellen	x	x
Nicht über 250 Vollzeitstellen		
Über 250 Vollzeitstellen		
4 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen		
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen (BVG)	49'243	0
5 Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt		
Wohnhaus Innere Ringstrasse (Buchwert)	972'001	1'065'740
Schuldbriefe	1'250'000	1'250'000
Belehnung	900'000	900'000

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2023

(in Schweizer Franken)

6 Schwankungsfonds GSI / Pflichtfonds Infrastruktur

Im Jahr 2019 wurde die "Rückstellung Unterdeckung" in "Schwankungsfonds GSI" umbenannt und wird seither im langfristigen Fremdkapital ausgewiesen.

Seit dem April 2016 nimmt die Vereinigung Alchemilla als Pilotinstitution beim Abklärungssystem zur individuellen Kostengutsprache des Kantons Bern teil. Die seither aus dem Leistungsvertrag erzielten Betriebsergebnisse wurden dem Schwankungsfonds zugewiesen. Das Geschäftsjahr 2021 wies (nach der Zuweisung an den Pflichtfonds Infrastruktur) einen Verlust von CHF 336'130.65 aus. Der Verlust überstieg den Schwankungsfonds um CHF 188'151.25. Dieser Teil vom Betriebsverlust musste der Verein selber tragen. Das gleiche gilt für die Betriebsverluste 2022 von CHF 140'808.87 und 2023 von CHF 144'689.14. Künftige Betriebsüberschüsse können hingegen zur nachträglichen Deckung verwendet werden.

Ab dem Geschäftsjahr 2016 werden Infrastrukturbeiträge vereinnahmt. Die nicht für die Infrastruktur verwendeten Beiträge werden dem Pflichtfonds Infrastruktur zugewiesen. Der Pflichtfonds Infrastruktur wird im langfristigen Fremdkapital bilanziert.

7 Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

	2023	2022
7.1 Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag		
Überschussbeteiligung KTG - Anteil Personal	-30'000	0
Abgrenzung Überzeit-/Ferienguthaben Vorperioden	-72'808	0
Ausbuchung alte Forderungen	0	-2'632
Diverse Positionen < CHF 1'000	-954	0
Total Aufwand	-103'762	-2'632
asga Rückerstattung Deckungskapital	0	28'118
Überschussbeteiligung KTG	60'000	0
Gewinn aus Verkauf Fahrzeug	1'400	0
Nicht verwendete Rückstellung für Website	6'000	0
Diverse kleinere Positionen	4'286	0
Total Ertrag	71'686	28'118
Total a.o. Erfolg	-32'076	25'486