
**Vereinigung Alchemilla, Oberhofen am
Thunersee**

Jahresrechnung 2024

Vereinigung Alchemilla, Oberhofen am Thunersee

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	<u>2024</u>	<u>%</u>	<u>2023</u>	<u>%</u>
Aktiven				
Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel	1'152'061		1'076'663	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
Gegenüber Dritten	147'654		177'773	
Delkredere	-1'500		-5'000	
Übrige kurzfristige Forderungen				
Gegenüber Dritten	4'635		4'635	
Vorräte	139'799		178'461	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	349'310		281'187	
Total Umlaufvermögen	1'791'958	66 %	1'713'720	62 %
Anlagevermögen				
Sachanlagen				
Mobile Sachanlagen				
Mobiliar und Einrichtungen	14'900		4'521	
Fahrzeuge	44'280		59'040	
Immobilien Sachanlagen	878'263		972'001	
Total Anlagevermögen	937'443	34 %	1'035'562	38 %
Total Aktiven	2'729'401	100 %	2'749'282	100 %

Vereinigung Alchemilla, Oberhofen am Thunersee

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	<u>2024</u>	<u>%</u>	<u>2023</u>	<u>%</u>
Passiven				
Kurzfristiges Fremdkapital				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leist.				
Gegenüber Dritten	115'098		101'889	
Passive Rechnungsabgrenzungen	72'153		100'098	
Total Kurzfristiges Fremdkapital	187'250	7 %	201'987	7 %
Langfristiges Fremdkapital				
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten				
Gegenüber Dritten	900'000		900'000	
Total Langfristiges Fremdkapital	900'000	33 %	900'000	33 %
Total Fremdkapital	1'087'250	40 %	1'101'987	40 %
Fondskapital				
Zweckgebundene Fonds	1'025'082		1'015'406	
Pflichtfonds Infrastruktur	431'605		394'714	
Total Fondskapital	1'456'687	53 %	1'410'120	51 %
Eigenkapital				
Vereinskapital	710'824		710'824	
Defizite zu Lasten Schwankungsfonds	-525'360		-473'649	
Total Eigenkapital	185'464	7 %	237'175	9 %
Total Passiven	2'729'401	100 %	2'749'282	100 %

Vereinigung Alchemilla, Oberhofen am Thunersee

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

	2024	%	2023	%
Betrieblicher Ertrag				
Ertrag aus Leistungsabgeltung				
Ertrag aus Leistungsabgeltung innerkantonale	1'796'316		1'802'275	
Ertrag aus Leistungsabgeltung ausserkantonale	136'298		126'852	
Total Ertrag aus Leistungsabgeltung	1'932'614	63 %	1'929'127	64 %
Ertrag aus Dienstleistungen, Handel und Produktion	47'539		130'314	
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	46'697		38'684	
Andere Betriebsbeiträge und Spenden	1'029'989		900'190	
Total Betrieblicher Ertrag	3'056'840	100 %	2'998'314	100 %
Direkter Aufwand				
Medizinischer Bedarf	-2'011		-2'726	
Lebensmittel und Getränke	-132'221		-131'991	
Haushalt	-21'253		-15'038	
Material, Waren und Fremdleistungen für Tagesstruktur	-77'923		-112'652	
Total Direkter Aufwand	-233'408	-8 %	-262'407	-9 %
Bruttoergebnis I	2'823'432	92 %	2'735'907	91 %
Personalaufwand				
Löhne und Gehälter	-1'929'143		-1'967'294	
Sozialversicherungen	-297'921		-318'731	
Übriger Personalaufwand	-26'595		-29'313	
Total Personalaufwand	-2'253'659	-74 %	-2'315'338	-77 %
Bruttoergebnis II	569'773	19 %	420'569	14 %
Übriger betrieblicher Aufwand				
Raumaufwand	-167'483		-172'423	
Unterhalt, Reparaturen, Leasing	-69'945		-57'546	
Energie- und Entsorgungsaufwand	-36'234		-31'536	
Schulung, Ausbildung und Freizeit	-5'944		-10'450	
Büro- und Verwaltungsaufwand	-76'429		-85'492	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-32'346		-30'735	
Total Übriger betrieblicher Aufwand	-388'381	-13 %	-388'182	-13 %

Vereinigung Alchemilla, Oberhofen am Thunersee

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

	2024	%	2023	%
Betriebsergebnis vor Abschreibungen (EBITDA)	181'392	6 %	32'387	1 %
Abschreibungen Sachanlagen	-20'127		-19'158	
Betriebsergebnis vor Finanzerfolg (EBIT)	161'265	5 %	13'229	0 %
Finanzaufwand	-2'199		-2'695	
Finanzertrag	372		449	
Betriebsergebnis	159'438	5 %	10'984	0 %
Liegenschaftsaufwand	-167'016		-118'700	
Ausserordentlicher Aufwand	-16'818		-103'762	
Ausserordentlicher Ertrag	9'576		71'686	
Veränderung Pflichtfonds Infrastruktur	-36'891		-4'897	
Betriebsergebnis zu Lasten Schwankungsfonds	51'711		144'689	
Jahresgewinn (EAT)	0	0 %	0	0 %

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2024

(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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
2.1 Reserve Spenden		
Saldo 1.1.	1'015'406	1'031'206
Entnahmen	-44'788	-45'244
Einlagen	54'464	29'444
Saldo 31.12.	1'025'082	1'015'406
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
2.2 Pflichtfonds Infrastruktur		
Saldo 1.1.	394'714	389'817
Überschuss aus Infrastrukturbeiträgen	36'891	4'897
Saldo 31.12.	431'605	394'714
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
2.3 Vereinskapital		
Saldo 1.1.	710'824	710'824
Betriebsergebnis	-14'820	-139'792
Zuweisung Pflichtfonds Infrastruktur	-36'891	-4'897
Defizit zu Lasten Schwankungsfonds	51'711	144'689
Saldo 31.12.	710'824	710'824

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2024

(in Schweizer Franken)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
2.4 Defizite zu Lasten Schwankungsfonds		
Saldo 1.1.	-473'649	-328'960
Jahresergebnis Betrieb	-51'711	-144'689
Saldo 31.12.	-525'360	-473'649
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
2.5 Liegenschaftsaufwand		
Liegenschaftsaufwand	24'205	12'001
Hypothekarzinsen	15'313	12'960
Abschreibungen	127'498	93'739
Total	167'016	118'700
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
3 Anzahl Mitarbeiter		
<i>Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt</i>		
Bis zehn Vollzeitstellen	x	x
Nicht über 50 Vollzeitstellen	x	x
Nicht über 250 Vollzeitstellen		
Über 250 Vollzeitstellen		
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
4 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen		
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen (BVG)	46'966	49'243
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
5 Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt		
Wohnhaus Innere Ringstrasse (Buchwert)	878'262	972'001
Schuldbriefe	1'250'000	1'250'000
Belehnung	900'000	900'000

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2024

(in Schweizer Franken)

6 Schwankungsfonds GSI / Pflichtfonds Infrastruktur

Im Jahr 2019 wurde die 'Rückstellung Unterdeckung' in 'Schwankungsfonds GSI' umbenannt und anschliessend 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 bis Ende 2023 dem Schwankungsfonds zugewiesen. Der Schwankungsfonds erreichte per Ende 2023 einen Verlustüberhang von CHF 328'960. Diese Verluste muss der Verein selber tragen. Künftige Betriebsüberschüsse können hingegen zur nachträglichen Deckung verwendet werden. Der Schwankungsfonds wurde im Abschluss 2024 in 'Verlustvortrag kummuliert' umbenannt. Ab dem Geschäftsjahr 2016 werden Infrastrukturbeiträge vereinnahmt. Die nicht für die Infrastruktur verwendeten Beiträge werden dem Pflichtfonds Infrastruktur zugewiesen. Der Pflichtfonds Infrastruktur wird im Fondskapital bilanziert.

7 Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
7.1 Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag		
Überschussbeteiligung KTG - Anteil Personal	0	-30'000
Abgrenzung Überzeit-/Ferienguthaben Vorperioden	0	-72'808
Korrektur Doppelverrechnungen Vorjahr	-16'740	0
Diverse Positionen < CHF 1'000	-78	-954
Total Aufwand	-16'818	-103'762
Abgrenzungsdifferenz KTG Vorjahr	1'361	0
Bereinigung Verrechnungen Vorperioden	4'513	0
Überschussbeteiligung KTG	2'523	60'000
Gewinn aus Verkauf Fahrzeug	0	1'400
Nicht verwendete Rückstellung für Website	0	6'000
Diverse kleinere Positionen	1'179	4'286
Total Ertrag	9'576	71'686
Total a.o. Erfolg	-7'242	-32'076