

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

mit Jahresrechnung per 31. Dezember 2016 des

Vereins Wohnheim Acherli, Bern

An die Mitgliederversammlung des
Vereins Wohnheim Acherli, Bern

Bern, 8. Februar 2017

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

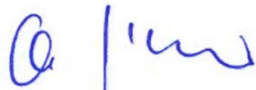
Als Revisionsstelle gemäss Art. 8 bzw. Art. 15 der Statuten haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) des Vereins Wohnheim Acherli für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die 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 nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Ernst & Young AG



Christof Gerber
Zugelassener Revisionsexperte
(Leitender Revisor)



Marco Schmid
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage

- ▶ Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

Bezeichnung	31.12.2016		31.12.2015	
		%		%
AKTIVEN				
Kassen	21'435		21'196	
Bank- und Postguthaben	1'855'080		1'355'624	
Kurzfristig gehaltene Wertschriften mit Börsenkurs	694'683		684'947	
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	2'571'198	58.2	2'061'768	52.7
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Gegenüber Dritten	523'703		580'188	
Gegenüber Kanton GEF	256'120		165'762	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	779'823	17.7	745'950	19.1
Sonstige kurzfristige Forderungen	716		1'250	
Übrige kurzfristige Forderungen	716	0.0	1'250	0.0
Vorräte	1		1	
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	1	0.0	1	0.0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'675	0.1	13'666	0.3
UMLAUFVERMÖGEN	3'357'413	76.0	2'822'635	72.2
Mobilien	175'849		184'456	
IT	17'559		28'492	
Mobile Sachanlagen	193'408	4.4	212'948	5.4
Liegenschaften	837'142		875'637	
Immobilie Sachanlagen	837'142	19.0	875'637	22.4
Sachanlagen	1'030'550	23.3	1'088'585	27.8
Immatrielle Werte (Software)	29'461	0.7	-	-
ANLAGEVERMÖGEN	1'060'011	24.0	1'088'585	27.8
AKTIVEN	4'417'423	100.0	3'911'220	100.0

Bezeichnung	31.12.2016		31.12.2015	
		%		%
PASSIVEN				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
Gegenüber Dritten	90'918		144'501	
Depotgelder	17'600		17'800	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	108'518	2.5	162'301	4.1
Passive Rechnungsabgrenzungen	88'283	2.0	93'367	2.4
Kurzfristiges Fremdkapital	196'800	4.5	255'668	6.5
Rückstellungen Garantearbeiten	108'337		108'337	
Rückstellungen	108'337	2.5	108'337	2.8
Langfristiges Fremdkapital	108'337	2.5	108'337	2.8
FREMDKAPITAL	305'137	6.9	364'005	9.3
Vereinskapital	2'151'432		2'141'435	
Vereinskapital	2'151'432	48.7	2'141'435	54.8
Spendenfonds	120'027		112'779	
Deckungsfonds IV-Massnahmen	784'794		590'476	
Deckungsfonds GEF	1'044'836		692'528	
Fondskapitalien	1'949'658	44.1	1'395'783	35.7
Jahresgewinn	11'196		9'997	
<i>Bilanzgewinn</i>	11'196		9'997	
Freiwillige Gewinnreserven	11'196	0.3	9'997	0.3
EIGENKAPITAL	4'112'286	93.1	3'547'216	90.7
PASSIVEN	4'417'423	100.0	3'911'220	100.0

Bezeichnung	01.01.2016 - 31.12.2016		01.01.2015 - 31.12.2015	
		%		%
Ertrag Leistungsabteilung Dauerbewohnender	3'139'792		3'080'862	
Ertrag Leistungsabteilung IV-Massnahmen	1'391'656		1'358'687	
Ertrag aus Verpflegung	285'681		297'666	
Ertrag aus Vermietung	68'281		64'243	
Subventionsertrag / Spendenertrag	840'275		1'051'587	
Sonstige Erlöse	18'109		17'460	
Bruttoertrag	5'743'795	101.0	5'870'504	101.0
Verluste aus Forderungen	-		-2'207	
Mahlzeitenrückvergütungen	-58'470		-55'070	
Erlösminderungen	-58'470	-1.0	-57'277	-1.0
NETTOERLÖSE AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	5'685'325	100.0	5'813'227	100.0
Materialaufwand	-463'118		-465'195	
Fremdleistungen	-10'563		-10'458	
DIREKTER AUFWAND	-473'681	-8.3	-475'653	-8.2
BRUTTOGEWINN I	5'211'644	91.7	5'337'574	91.8
Löhne, Gehälter	-3'479'305		-3'473'047	
Lohnaufwand	-3'479'305	-61.2	-3'473'047	-59.7
AHV, ALV, FAK	-276'622		-276'603	
Berufliche Vorsorge	-266'928		-281'041	
Übrige Sozialversicherungen	-54'559		-52'623	
Sozialversicherungsaufwand	-598'110	-10.5	-610'268	-10.5
Aus- und Weiterbildung	-46'321		-57'774	
Diverser Personalaufwand	-76'716		-76'610	
Übriger Personalaufwand	-123'036	-2.2	-134'385	-2.3
PERSONALAUFWAND	-4'200'452	-73.9	-4'217'699	-72.6
BRUTTOGEWINN II	1'011'192	17.8	1'119'875	19.3
Raumaufwand	-241'520		-238'392	
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	-219'192		-332'538	
Fahrzeugaufwand	-11'345		-7'043	
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren	-57'442		-60'543	
Energie- und Entsorgungsaufwand	-171'067		-181'306	
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-91'421		-68'802	
Aufwand für Freizeit und Ausflüge	-48'459		-52'636	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-18'015		-20'469	
ÜBRIGER BETRIEBLICHER AUFWAND	-858'460	-15.1	-961'728	-16.5
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN, STEUERN UND ABSCHREIBUNGEN (EBITDA)	152'732	2.7	158'148	2.7

Bezeichnung	01.01.2016 - 31.12.2016		01.01.2015 - 31.12.2015	
Abschreibungen auf immaterielle Werte (Software)	-26'538		-	
Abschreibungen auf Mobilien	-78'343		-67'480	
Abschreibungen auf IT	-8'780		-34'228	
Abschreibungen auf Fahrzeuge	-		-17'714	
Abschreibungen auf Liegenschaften	-38'495		-38'495	
ABSCHREIBUNGEN UND WERTBERICHTIGUNGEN	-152'156	-2.7	-157'917	-2.7
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN UND STEUERN (EBIT)	576	0.0	231	0.0
Übriger Finanzaufwand	-615		-344	
FINANZAUFWAND	-615	-0.0	-344	-0.0
Zinsertrag	40		113	
FINANZERTRAG	40	0.0	113	0.0
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR STEUERN	0	0.0	-0	-0.0
Betriebsfremder Aufwand	-9'397		-8'518	
Betriebsfremder Ertrag	20'592		18'515	
BETRIEBSFREMDER ERFOLG	11'196	0.2	9'997	0.2
JAHRESGEWINN VOR STEUERN (EBT)	11'196	0.2	9'997	0.2
Direkte Steuern	-		-	
Jahresgewinn	11'196	0.2	9'997	0.2

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 (Art. 957 bis 962 OR) und den Vorschriften vom GEF Kanton Bern und IVSE erstellt.

Der Kontenrahmen und die Gliederung der Jahresrechnung orientiert sich am CURAVIVA Kontenrahmen für soziale Einrichtungen IVSE.

Bewertungsgrundsätze

Die wesentlichen angewandten Bewertungsgrundsätze, welche nicht vom Gesetz vorgeschrieben sind oder für welche ein Wahlrecht besteht, sind nachfolgend beschrieben.

Wertschriften

Bei den Wertschriften des Vereins Wohnheim Acherli handelt es sich um an Börsen kotierten Wertpapieren. Die Bewertung erfolgt gemäss Art. 960b OR zum beobachtbaren Marktpreis per Bilanzstichtag. Auf die Äufnung einer Schwankungsreserve wird vorläufig verzichtet.

Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen werden anhand der linearen Methode vorgenommen. Die Nutzungsdauer richtet sich dabei nach den ISVE-Richtlinien:

- Liegenschaften: 25 Jahre
- Mobilien und Einrichtungen: 5 Jahre
- Fahrzeuge: 5 Jahre
- IT-Anlagen: 3 Jahre
- Immaterielle Anlagen (Software): 3 Jahre

Die Aktivierungsgrenze des Vereins Wohnheim Acherli richtet sich nach den Vorgaben der Gesundheits- und Fürsorgedirektion des Kantons Bern und beträgt bei den mobilen Sachanlagen CHF 3'000 sowie bei den Immobilien CHF 50'000. Kleinere Anschaffungen und Investitionen, welche diese Summe nicht erreichen, werden im Aufwand verbucht.

2. Anzahl Mitarbeiter

31.12.2016

31.12.2015

Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

	31.12.2016	31.12.2015
Bis zehn Vollzeitstellen		
> 10 bis 50 Vollzeitstellen	zutreffend	zutreffend
> 50 bis 250 Vollzeitstellen		
> 250 Vollzeitstellen		

3. Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

31.12.2016

31.12.2015

	CHF	CHF
Vermögensverwaltungsgebühren Vereinsvermögen	-9'396	-8'518
<i>Total ausserordentlicher, einmaliger, betriebsfremder oder periodenfremder Aufwand</i>	-9'396	-8'518
Ausserordentlicher Ertrag aus Vorjahr	-	-
Finanzertrag und Buchgewinn aus betriebsfremdem Vereinsvermögen	20'592	18'515
<i>Total ausserordentlicher, einmaliger, betriebsfremder oder periodenfremder Ertrag</i>	20'592	18'515
Total ausserordentlicher, einmaliger, betriebsfremder oder periodenfremder Erfolg	11'196	9'997

4. Entwicklung des Fondskapitals mit einschränkender Zweckbindung	31.12.2016	31.12.2015
Spendenfonds		
Bestand am 1.1.	112'779	102'863
Spendenertrag	20'579	19'630
Spendenaufwand	-13'331	-9'713
Stand am 31.12.	120'027	112'779
 Deckungsfonds IV-Massnahmen		
Stand am 1.1.	590'476	534'633
Zuweisung Fonds	194'319	55'843
Entnahme Fonds	-	-
Stand am 31.12.	784'794	590'476
 Deckungsfonds GEF		
Stand am 1.1.	692'528	398'614
Rückwirkende Zuweisung aus Vorjahr	-	465
Zuweisung Fonds	352'308	293'450
Entnahme Fonds	-	-
Stand am 31.12.	1'044'836	692'528