

An die Mitgliederversammlung des
Vereins Wohnheim Acherli, Bern

Bern, 8. März 2021

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) des Vereins Wohnheim Acherli für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung 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 nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Ernst & Young AG



Marco Schmid
(Qualified
Signature)



Ana de Moura
Cunha (Qualified
Signature)

Zugelassener Revisionsexperte
(Leitender Revisor)

Beilage

- ▶ Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

Bilanz

Wohnheim Acherli, Bern

Bezeichnung	31.12.2020		31.12.2019		Abweichung	
		%		%		%
AKTIVEN						
Kassen	24'214		18'968		5'246	
Bank- und Postguthaben	1'416'961		1'429'450		-12'489	
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene						
Aktiven mit Börsenkurs	1'441'175	33.3	1'448'418	31.9	-7'243	-0.5
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen						
Gegenüber Dritten	453'468		568'494		-115'026	
Gegenüber Kanton GSI	110'593		81'709		28'884	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	564'061	13.1	650'203	14.3	-86'142	-13.2
Sonstige kurzfristige Forderungen	330		633		-303	
Übrige kurzfristige Forderungen	330	0.0	633	0.0	-303	-47.9
Vorräte	1		1		-	
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	1	0.0	1	0.0	-	-
Aktive Rechnungsabgrenzungen	173'440	4.0	178'311	3.9	-4'871	-2.7
UMLAUFVERMÖGEN	2'179'008	50.4	2'277'566	50.2	-98'559	-4.3
Mobilien	260'114		360'482		-100'368	
IT	13'648		14'063		-415	
Mobile Sachanlagen	273'762	6.3	374'545	8.3	-100'783	-26.9
Liegenschaften	1'868'763		1'887'514		-18'750	
Immobilie Sachanlagen	1'868'763	43.2	1'887'514	41.6	-18'750	-1.0
Sachanlagen	2'142'525	49.6	2'262'059	49.8	-119'534	-5.3
Immatrielle Werte (Software)	-		-		-	100.0
ANLAGEVERMÖGEN	2'142'525	49.6	2'262'059	49.8	-119'534	-5.3
AKTIVEN	4'321'533	100.0	4'539'625	100.0	-218'092	-4.8

Bilanz

Wohnheim Acherli, Bern

Bezeichnung	31.12.2020		31.12.2019		Abweichung	
		%		%		%
PASSIVEN						
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					-	
Gegenüber Dritten	348'473		563'572		-215'099	
Depotgelder	16'600		17'800		-1'200	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	365'073	8.4	581'372	12.8	-216'299	-37.2
Passive Rechnungsabgrenzungen	128'830	3.0	135'590	3.0	-6'760	-5.0
Kurzfristiges Fremdkapital	493'903	11.4	716'963	15.8	-223'059	-31.1
Hypotheken	300'000		-		300'000	
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	300'000	6.9	-	-	300'000	
Rückstellungen Garantearbeiten	108'337		108'337		-	
Rückstellungen	108'337	2.5	108'337	2.4	-	-
Langfristiges Fremdkapital	408'337	9.4	108'337	2.4	300'000	276.9
FREMDKAPITAL	902'241	20.9	825'300	18.2	76'941	9.3
Vereinskapital	2'194'822		2'151'507		43'315	
Vereinskapital	2'194'822	50.8	2'151'507	47.4	43'315	2
Spendenfonds	171'844		141'204		30'640	
Deckungsfonds IV-Massnahmen	805'541		808'149		-2'607	
Deckungsfonds GSI	248'649		570'150		-321'502	
Fondskapitalien	1'226'034	28.4	1'519'503	33.5	-293'469	-19
Jahresverlust/-gewinn	-1'564		43'315		-44'879	
<i>Bilanzverlust/-gewinn</i>	-1'564		43'315		-44'879	
Freiwillige Verlust-/Gewinnreserven	-1'564	-0.0	43'315	1.0	-44'879	-104
EIGENKAPITAL	3'419'292	79.1	3'714'325	81.8	-295'033	-8
PASSIVEN	4'321'533	100.0	4'539'625	100.0	-218'092	-5

Bezeichnung	01.01.2020 - 31.12.2020		01.01.2019 - 31.12.2019	
		%		%
Ertrag Leistungsabteilung Dauerbewohnender	3'196'259		3'239'653	
Ertrag Leistungsabteilung IV-Massnahmen	1'283'261		1'198'313	
Ertrag aus Verpflegung	237'548		286'212	
Ertrag aus Vermietung	51'446		51'613	
Subventionsertrag / Spendenertrag	1'570'012		1'672'727	
Sonstige Erlöse	17'292		24'226	
Bruttoertrag	6'355'817	100.4	6'472'745	100.5
Mahlzeitenrückvergütungen	-23'490		-34'440	
Erlösminderungen	-23'490	-0.4	-34'440	-0.5
NETTOERLÖSE AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	6'332'327	100.0	6'438'305	100.0
Materialaufwand	-459'203		-584'413	
Fremdleistungen	-2'491		-3'352	
DIREKTER AUFWAND	-461'694	-7.3	-587'765	-9.1
BRUTTOGEWINN I	5'870'633	92.7	5'850'540	90.9
Löhne, Gehälter	-3'772'900		-3'634'738	
Lohnaufwand	-3'772'900	-59.6	-3'634'738	-56.5
AHV, ALV, FAK	-294'509		-281'275	
Berufliche Vorsorge	-277'181		-267'460	
Übrige Sozialversicherungen	-71'054		-65'480	
Sozialversicherungsaufwand	-642'745	-10.2	-614'215	-9.5
Aus- und Weiterbildung	-20'570		-37'021	
Diverser Personalaufwand	-81'915		-83'270	
Übriger Personalaufwand	-102'485	-1.6	-120'291	-1.9
PERSONALAUFWAND	-4'518'130	-71.4	-4'369'245	-67.9
BRUTTOGEWINN II	1'352'504	21.4	1'481'295	23.0
Raumaufwand	-283'530		-295'760	
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	-461'643		-532'681	
Fahrzeugaufwand	-11'384		-7'176	
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren	-52'496		-72'944	
Energie- und Entsorgungsaufwand	-151'865		-149'542	
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-109'528		-107'355	
Aufwand für Freizeit und Ausflüge	-49'590		-61'103	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-13'240		-23'171	
ÜBRIGER BETRIEBLICHER AUFWAND	-1'133'275	-17.9	-1'249'732	-19.4
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN, STEUERN UND ABSCHREIBUNGEN (EBITDA)	219'229	3.5	231'563	3.6

Erfolgsrechnung

Wohnheim Acherli, Bern

Bezeichnung	01.01.2020 - 31.12.2020		01.01.2019 - 31.12.2019	
Abschreibungen auf Mobilien	-105'089		-120'000	
Abschreibungen auf IT	-20'889		-24'213	
Abschreibungen auf Liegenschaften	-89'919		-87'072	
ABSCHREIBUNGEN UND WERTBERICHTIGUNGEN	-215'897	-3.4	-231'285	-3.6
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN UND STEUERN (EBIT)	3'332	0.1	278	0.0
Zinsaufwand	-2'670		-	
Übriger Finanzaufwand	-718		-278	
FINANZAUFWAND	-3'388	-0.1	-278	-0.0
Zinsertrag	56		-	
FINANZERTRAG	56	0.0	-	-
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR STEUERN	-0	-0.0	-0	-0.0
Betriebsfremder Aufwand	-1'744		-4'087	
Betriebsfremder Ertrag	180		47'402	
BETRIEBSFREMDER ERFOLG	-1'564	-0.0	43'315	0.7
JAHRESVERLUST/GEWINN VOR STEUERN (EBT)	-1'564	-0.0	43'315	0.7
Direkte Steuern	-	-	-	-
Jahresgewinn/-verlust	-1'564	-0.0	43'315	0.7

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*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**Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt**

	31.12.2020	31.12.2019
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

	31.12.2020	31.12.2019
	CHF	CHF
Vermögensverwaltungsgebühren Vereinsvermögen	-	-4'087
Sonstiger betriebsfremder Aufwand Verein	-1'744	-
<i>Total ausserordentlicher, einmaliger, betriebsfremder oder periodenfremder Aufwand</i>	<i>-1'744</i>	<i>-4'087</i>
Betriebsfremder Ertrag Verein	180	47'402
<i>Total ausserordentlicher, einmaliger, betriebsfremder oder periodenfremder Ertrag</i>	<i>180</i>	<i>47'402</i>
Total ausserordentlicher, einmaliger, betriebsfremder oder periodenfremder Erfolg	-1'564	43'315

4. Entwicklung des Fondskapitals mit einschränkender Zweckbindung

	31.12.2020	31.12.2019
Spendenfonds		
Bestand am 1.1.	141'204	135'262
Spendenertrag	40'038	20'217
Spendenaufwand	-9'398	-14'275
Stand am 31.12.	171'844	141'204
Deckungsfonds IV-Massnahmen		
Stand am 1.1.	808'148	880'054
Zuweisung Fonds	-	9'765
Entnahme Fonds	-2'607	-81'670
Stand am 31.12.	805'541	808'148
Deckungsfonds GSI		
Stand am 1.1.	570'150	1'002'453
Entnahme Fonds	-321'502	-432'303
Stand am 31.12.	248'649	570'150

5. Zur Sicherung eigener Verbindlichkeit verwendete Aktiven, sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

	31.12.2020	31.12.2019
Liegenschaften (Buchwert)	1'868'763	1'887'514
Kreditsumme effektiv beansprucht	300'000.0	-