

An die Mitgliederversammlung des
Vereins Wohnheim Acherli, Bern

Bern, 28. Februar 2022

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 2021 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)



Nicolas Girard
(Qualified
Signature)

Zugelassener Revisionsexperte
(Leitender Revisor)

Beilage

- ▶ Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

Bezeichnung	31.12.2021		31.12.2020		Abweichung	
		%		%		%
AKTIVEN						
Kassen	21'602		24'214		-2'612	
Bank- und Postguthaben	1'775'916		1'416'961		358'955	
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	1'797'518	39.3	1'441'175	33.3	356'343	24.7
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Gegenüber Dritten	388'078		453'468		-65'390	
Gegenüber Kanton GSI	183'632		110'593		73'039	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	571'710	12.5	564'061	13.1	7'649	1.4
Sonstige kurzfristige Forderungen	55		330		-276	
Übrige kurzfristige Forderungen	55	0.0	330	0.0	-276	-83.5
Vorräte	1		1		-	
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	1	0.0	1	0.0	-	-
Aktive Rechnungsabgrenzungen	197'622	4.3	173'440	4.0	24'181	13.9
UMLAUFVERMÖGEN	2'566'906	56.1	2'179'008	50.4	387'898	17.8
Mobilien	168'972		260'114		-91'142	
IT	6'823		13'648		-6'825	
Mobile Sachanlagen	175'795	3.8	273'762	6.3	-97'967	-35.8
Liegenschaften	1'833'061		1'868'763		-35'703	
Immobilie Sachanlagen	1'833'061	40.1	1'868'763	43.2	-35'703	-1.9
Sachanlagen	2'008'855	43.9	2'142'525	49.6	-133'670	-6.2
Immatrielle Werte (Software)	-		-		-	100.0
ANLAGEVERMÖGEN	2'008'855	43.9	2'142'525	49.6	-133'670	-6.2
AKTIVEN	4'575'761	100.0	4'321'533	100.0	254'229	5.9

Bilanz

Wohnheim Acherli, Bern

Bezeichnung	31.12.2021		31.12.2020		Abweichung	
		%		%		%
PASSIVEN						
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					-	
Gegenüber Dritten	73'634		348'473		-274'839	
Depotgelder	17'400		16'600		800	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	91'034	2.0	365'073	8.4	-274'039	-75.1
Passive Rechnungsabgrenzungen	97'620	2.1	128'830	3.0	-31'211	-24.2
Kurzfristiges Fremdkapital	188'653	4.1	493'903	11.4	-305'250	-61.8
Hypotheken	300'000		300'000		-	
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	300'000	6.6	300'000	6.9	-	-
Rückstellungen Garantearbeiten	108'337		108'337		-	
Rückstellungen	108'337	2.4	108'337	2.5	-	-
Langfristiges Fremdkapital	408'337	8.9	408'337	9.4	-	-
FREMDKAPITAL	596'990	13.0	902'241	20.9	-305'250	-33.8
Vereinskapital	2'193'258		2'194'822		-1'564	
Vereinskapital	2'193'258	47.9	2'194'822	50.8	-1'564	0
Spendenfonds	182'461		171'844		10'617	
Deckungsfonds IV-Massnahmen	847'860		805'541		42'319	
Deckungsfonds GSI	224'741		248'649		-23'907	
Fondskapitalien	1'255'063	27.4	1'226'034	28.4	29'029	2
Jahresgewinn/-verlust	530'450		-1'564		532'014	
<i>Bilangewinn/-verlust</i>	530'450		-1'564		532'014	
Freiwillige Gewinn/-verlustreserven	530'450	11.6	-1'564	-0.0	532'014	-34'006
EIGENKAPITAL	3'978'771	87.0	3'419'292	79.1	559'479	16
PASSIVEN	4'575'761	100.0	4'321'533	100.0	254'229	6

Bezeichnung	01.01.2021 - 31.12.2021		01.01.2020 - 31.12.2020	
		%		%
Ertrag Leistungsabgeltung Dauerbewohnender	3'181'075		3'196'259	
Ertrag Leistungsabgeltung IV-Massnahmen	1'268'164		1'283'261	
Ertrag aus Verpflegung	262'207		237'548	
Ertrag aus Vermietung	21'039		51'446	
Subventionsertrag / Spendenertrag	1'241'275		1'570'012	
Sonstige Erlöse	36'639		17'292	
Bruttoertrag	6'010'400	100.4	6'355'817	100.4
Mahlzeitenrückvergütungen	-25'265		-23'490	
Erlösminderungen	-25'265	-0.4	-23'490	-0.4
NETTOERLÖSE AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN	5'985'135	100.0	6'332'327	100.0
Materialaufwand	-452'703		-459'203	
Fremdleistungen	-2'075		-2'491	
DIREKTER AUFWAND	-454'778	-7.6	-461'694	-7.3
BRUTTOGEWINN I	5'530'356	92.4	5'870'633	92.7
Löhne, Gehälter	-3'613'647		-3'772'900	
Lohnaufwand	-3'613'647	-60.4	-3'772'900	-59.6
AHV, ALV, FAK	-290'749		-294'509	
Berufliche Vorsorge	-274'341		-277'181	
Übrige Sozialversicherungen	-70'369		-71'054	
Sozialversicherungsaufwand	-635'460	-10.6	-642'745	-10.2
Aus- und Weiterbildung	-30'594		-20'570	
Diverser Personalaufwand	-82'185		-81'915	
Übriger Personalaufwand	-112'779	-1.9	-102'485	-1.6
PERSONALAUFWAND	-4'361'886	-72.9	-4'518'130	-71.4
BRUTTOGEWINN II	1'168'470	19.5	1'352'504	21.4
Raumaufwand	-257'957		-283'530	
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	-330'659		-461'643	
Fahrzeugaufwand	-10'034		-11'384	
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren	-53'353		-52'496	
Energie- und Entsorgungsaufwand	-157'555		-151'865	
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-91'958		-109'528	
Aufwand für Freizeit und Ausflüge	-54'848		-49'590	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-17'799		-13'240	
ÜBRIGER BETRIEBLICHER AUFWAND	-974'162	-16.3	-1'133'275	-17.9
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN, STEUERN UND ABSCHREIBUNGEN (EBITDA)	194'308	3.2	219'229	3.5

Erfolgsrechnung

Wohnheim Acherli, Bern

Bezeichnung	01.01.2021 - 31.12.2021		01.01.2020 - 31.12.2020	
Abschreibungen auf Mobilien	-91'142		-105'089	
Abschreibungen auf IT	-6'825		-20'889	
Abschreibungen auf Liegenschaften	-92'178		-89'919	
ABSCHREIBUNGEN UND WERTBERICHTIGUNGEN	-190'145	-3.2	-215'897	-3.4
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR ZINSEN UND STEUERN (EBIT)	4'163	0.1	3'332	0.1
Zinsaufwand	-3'600		-2'670	
Übriger Finanzaufwand	-610		-718	
FINANZAUFWAND	-4'210	-0.1	-3'388	-0.1
Zinsertrag	47		56	
FINANZERTRAG	47	0.0	56	0.0
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR STEUERN	0	0.0	-0	-0.0
Betriebsfremder Aufwand	-		-1'744	
Ertrag Verkauf Mehrzweckgebäude	530'000		-	
Betriebsfremder Ertrag	450		180	
BETRIEBSFREMDER ERFOLG	530'450	8.9	-1'564	-0.0
JAHRESVERLUST/GEWINN VOR STEUERN (EBT)	530'450	8.9	-1'564	-0.0
Direkte Steuern	-	-	-	-
Jahresgewinn/-verlust	530'450	8.9	-1'564	-0.0

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

31.12.2021

31.12.2020

Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

	31.12.2021	31.12.2020
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

31.12.2021

31.12.2020

	CHF	CHF
Vermögensverwaltungsgebühren Vereinsvermögen	-	-
Sonstiger betriebsfremder Aufwand Verein	-	-1'744
<i>Total ausserordentlicher, einmaliger, betriebsfremder oder periodenfremder Aufwand</i>	-	-1'744
Ertrag Verkauf Mehrzweckgebäude	530'000	-
Betriebsfremder Ertrag Verein	450	180
<i>Total ausserordentlicher, einmaliger, betriebsfremder oder periodenfremder Ertrag</i>	530'450	180
Total ausserordentlicher, einmaliger, betriebsfremder oder periodenfremder Erfolg	530'450	-1'564

4. Entwicklung des Fondskapitals mit einschränkender Zweckbindung

31.12.2021

31.12.2020

	31.12.2021	31.12.2020
Spendenfonds		
Bestand am 1.1.	171'844	141'204
Spendenertrag	24'128	40'038
Spendenaufwand	-13'511	-9'398
Stand am 31.12.	182'461	171'844
Deckungsfonds IV-Massnahmen		
Stand am 1.1.	805'541	808'148
Zuweisung Fonds	42'319	-
Entnahme Fonds	-	-2'607
Stand am 31.12.	847'860	805'541
Deckungsfonds GSI		
Stand am 1.1.	248'649	570'150
Entnahme Fonds	-23'907	-321'502
Stand am 31.12.	224'741	248'649

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

31.12.2021

31.12.2020

	31.12.2021	31.12.2020
Liegenschaften (Buchwert)	1'833'061	1'868'763
Kreditsumme effektiv beansprucht	300'000.0	300'000.0