

---

**Vereinigung Alchemilla, Oberhofen am  
Thunersee**

Jahresrechnung 2022

## Vereinigung Alchemilla, Oberhofen am Thunersee

---

### Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	<u>2022</u>	<u>%</u>	<u>2021</u>	<u>%</u>
<b>Aktiven</b>				
<b>Umlaufvermögen</b>				
Flüssige Mittel	1'196'471		1'471'564	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
Gegenüber Dritten	145'353		131'176	
Vorräte	155'614		154'261	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	200'922		183'449	
<b>Total Umlaufvermögen</b>	<b>1'698'360</b>	<b>61 %</b>	<b>1'940'450</b>	<b>62 %</b>
<b>Anlagevermögen</b>				
Sachanlagen				
Mobile Sachanlagen				
Mobiliar und Einrichtungen	8'232		13'526	
EDV Anlagen	687		1'374	
Fahrzeuge	0		8'089	
Immobilien Sachanlagen	1'065'740		1'159'479	
<b>Total Anlagevermögen</b>	<b>1'074'659</b>	<b>39 %</b>	<b>1'182'468</b>	<b>38 %</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>2'773'018</b>	<b>100 %</b>	<b>3'122'918</b>	<b>100 %</b>

## Vereinigung Alchemilla, Oberhofen am Thunersee

---

### Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	<u>2022</u>	<u>%</u>	<u>2021</u>	<u>%</u>
<b>Passiven</b>				
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leist.				
Gegenüber Dritten	21'474		7'378	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten				
Gegenüber Dritten	-146		2'312	
Passive Rechnungsabgrenzungen	48'803		261'586	
<b>Total Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>70'131</b>	<b>3 %</b>	<b>271'276</b>	<b>9 %</b>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>				
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten				
Gegenüber Dritten	900'000		900'000	
Pflichtfonds Infrastruktur	389'817		375'322	
<b>Total Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>1'289'817</b>	<b>47 %</b>	<b>1'275'322</b>	<b>41 %</b>
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>1'359'948</b>	<b>49 %</b>	<b>1'546'598</b>	<b>50 %</b>
<b>Eigenkapital</b>				
Vereinskapital	710'824		710'824	
Defizit zu Lasten Schwankungsfonds	-328'960		-188'151	
Reserve aus Spenden	1'031'206		1'053'647	
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>1'413'070</b>	<b>51 %</b>	<b>1'576'320</b>	<b>50 %</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>2'773'018</b>	<b>100 %</b>	<b>3'122'918</b>	<b>100 %</b>

**Vereinigung Alchemilla, Oberhofen am Thunersee**

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

	<u>2022</u>	<u>%</u>	<u>2021</u>	<u>%</u>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
Abgeltung Kanton Bern	557'293		485'440	
Infrastrukturbeiträge	283'631		295'565	
Abgeltung Betreute	2'007'669		2'023'302	
Produktionsertrag	149'491		113'305	
Leistungen an Dritte und Personal	33'188		31'740	
Mitgliederbeiträge	2'615		2'785	
Nachzahlung GSI Ausfalltage Covid	74'849		39'049	
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>3'108'737</b>	<b>100 %</b>	<b>2'991'185</b>	<b>100 %</b>
<b>Direkter Aufwand</b>				
Medizinischer Bedarf	-4'051		-4'877	
Lebensmittelaufwand	-133'901		-131'248	
Hauswirtschaft	-22'142		-17'408	
Auslagen für Betreute	-69'395		-68'959	
Ferienplatzentschädigung	-2'550		-752	
Schulung, Ausbildung, Freizeit	-2'220		-14'965	
Werkzeug + Material Werkstatt	-91'768		-72'521	
<b>Total Direkter Aufwand</b>	<b>-326'027</b>	<b>-10 %</b>	<b>-310'731</b>	<b>-10 %</b>
<b>Bruttoergebnis I</b>	<b>2'782'710</b>	<b>90 %</b>	<b>2'680'455</b>	<b>90 %</b>
<b>Personalaufwand</b>				
Löhne und Gehälter	-2'021'216		-1'963'925	
Sozialversicherungen	-323'258		-308'486	
Übriger Personalaufwand	-27'907		-22'358	
<b>Total Personalaufwand</b>	<b>-2'372'381</b>	<b>-76 %</b>	<b>-2'294'769</b>	<b>-77 %</b>
<b>Bruttoergebnis II</b>	<b>410'329</b>	<b>13 %</b>	<b>385'686</b>	<b>13 %</b>

## Vereinigung Alchemilla, Oberhofen am Thunersee

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

	<u>2022</u>	<u>%</u>	<u>2021</u>	<u>%</u>
<b>Übriger betrieblicher Aufwand</b>				
Raumaufwand	-166'098		-166'896	
Unterhalt, Reparaturen, Leasing	-23'435		-23'135	
Fahrzeugaufwand	-48'207		-29'824	
Energie- und Entsorgungsaufwand	-30'317		-41'687	
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-153'435		-94'182	
Werbeaufwand	0		-354	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-547		-394	
<b>Total Übriger betrieblicher Aufwand</b>	<b>-422'039</b>	<b>-14 %</b>	<b>-356'472</b>	<b>-12 %</b>
<b>Betriebsergebnis vor Abschreibungen (EBITDA)</b>	<b>-11'710</b>	<b>0 %</b>	<b>29'214</b>	<b>1 %</b>
Abschreibungen Sachanlagen	-18'216		-26'513	
<b>Betriebsergebnis vor Finanzerfolg (EBIT)</b>	<b>-29'926</b>	<b>-1 %</b>	<b>2'701</b>	<b>0 %</b>
Finanzaufwand	-2'840		-2'766	
Finanzertrag	11		14	
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-32'755</b>	<b>-1 %</b>	<b>-50</b>	<b>0 %</b>
Liegenschaftsaufwand	-119'045		-114'969	
Ausserordentlicher Aufwand	-2'632		-195'203	
Ausserordentlicher Ertrag	28'118		0	
Veränderung Schwankungsfonds	0		147'979	
Veränderung Pflichtfonds Infrastruktur	-14'495		-25'909	
Defizit zu Lasten Vereinsvermögen	140'809		188'151	
<b>Jahresgewinn (EAT)</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>

**Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2022**

(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>2022</u>	<u>2021</u>
<b>2.1 Schwankungsfonds GSI (vgl. Ziff. 6.1)</b>		
Saldo 1.1.	0	147'979
Deckung Verlust aus Leistungsvertrag	0	-147'979
Saldo 31.12.	0	0
<b>2.2 Pflichtfonds Infrastruktur</b>		
Saldo 1.1.	375'322	349'413
Überschuss aus Infrastrukturbeiträgen	14'495	25'909
Saldo 31.12.	389'817	375'322
<b>2.3 Vereinskapi tal</b>		
Saldo 1.1.	710'824	710'824
Betriebsergebnis	-126'314	-310'222
Zuweisung Pflichtfonds Infrastruktur	-14'495	-25'909
Zuweisung/Verwendung Schwankungsfonds GSI	0	147'979
Defizit zu Lasten Vereinsvermögen (nicht durch Schwankungsfonds gedeckt)	140'809	188'151
Saldo 31.12.	710'824	710'824

**Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2022**

(in Schweizer Franken)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>2.4 Reserve Spenden</b>		
Saldo 1.1.	1'053'647	1'038'778
Entnahmen	-50'611	-12'220
Einlagen	28'170	27'089
Saldo 31.12.	1'031'206	1'053'647
<b>2.5 Liegenschaftsaufwand</b>		
Liegenschaftsaufwand	16'006	12'376
Hypothekarzinsen	9'300	8'853
Abschreibungen	93'739	93'739
Total	119'045	114'969
<b>3 Anzahl Mitarbeiter</b>		
<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		
<b>4 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen</b>		
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen (BVG)	0	793
<b>5 Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt</b>		
Wohnhaus Innere Ringstrasse (Buchwert)	1'065'740	1'159'479
Schuldbriefe	1'250'000	1'250'000
Belehnung	900'000	900'000

**Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2022**

(in Schweizer Franken)

**6 Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung**

**6.1 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 den Betriebsverlust 2022 von CHF 140'808.87. 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.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>6.2 Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag</b>		
Einzahlung Schadensreserve bei PK-Wechsel	0	-195'203
Ausbuchung alte Forderungen	-2'632	0
Total Aufwand	-2'632	-195'203
asga Rückerstattung Deckungskapital	28'118	0
Total Ertrag	28'118	0
<b>Total a.o. Erfolg</b>	<b>25'486</b>	<b>-195'203</b>