



VON GRAFFENRIED
TREUHAND

Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der

SUCHTTHERAPIEBÄRN

BERN

über die Prüfung der Jahresrechnung
abgeschlossen am 31. Dezember 2022

Bern, 28. März 2023 (6/0/1)



VON GRAFFENRIED

TREUHAND

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an den Stiftungsrat der Stiftung suchttherapiebärn, Bern

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) der Stiftung suchttherapiebärn für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Stiftungsrat 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 Stiftungsurkunde entsprechen.

Bern, 28. März 2023 kir/stn

Von Graffenried AG Treuhand

Michel Zumwald
dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Stephan Richard
dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage:

Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang)

Bilanz per 31. Dezember 2022

Aktiven	Anmerkung im Anhang	2022	%	2021	%
Umlaufvermögen		1'470'126	27%	1'188'002	22%
Flüssige Mittel	1	1'040'774		825'956	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	328'208		274'463	
Sonstige kurzfristige Forderungen	3	10'366		6'750	
Vorräte	4	11'600		-	
Aktive Rechnungsabgrenzung	5	79'179		80'833	
Anlagevermögen		3'970'353	73%	4'118'854	78%
Beteiligung Renoline AG	6	415'114		415'114	
Einrichtungen und Mobilien	7	15'145		26'330	
Software	7	1		1	
Fahrzeuge	8	6'820		1	
Liegenschaften	9	3'533'273		3'677'408	
Total Aktiven		5'440'480	100%	5'306'856	100%
Passiven	Anmerkung im Anhang	2022		2021	
Kurzfristige Verbindlichkeiten		309'510	6%	431'579	8%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10	113'743		93'663	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	11	114'482		301'860	
Passive Rechnungsabgrenzung	12	81'285		36'056	
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		4'048'000	74%	4'078'000	77%
Freie Darlehen	13	15'000		15'000	
Darlehen Darlehensgläubigergemeinschaft	13	170'000		200'000	
Hypotheken	13	3'863'000		3'863'000	
Übrige langfristige Verbindlichkeiten		212'408	4%	222'408	4%
Freie Darlehen		107'408		117'408	
Darlehen Darlehensgläubigergemeinschaft		105'000		105'000	
Fondskapital		331'931	6%	294'932	6%
Klientenfonds	14	8'940		12'252	
Spendenfonds	15	283'570		233'702	
Reserven aus Überdeckung GSI (gebundenes Kapital)	16	39'421		48'979	
Total Fremdkapital		4'901'849	90%	5'026'919	95%
Organisationskapital 31. Dezember vor Gewinnverwendung		289'495		210'860	
Freies Kapital (aus KiTa-Geschäft)	17	289'495		210'860	
Jahresergebnis		249'136		69'077	
Jahresergebnis gebundenes Kapital	18	198'068		-9'558	
Jahresergebnis freies Kapital	18	51'068		78'634	
Total Eigenkapital		538'631	10%	279'937	5%
Total Passiven		5'440'480	100%	5'306'856	100%

Betriebsrechnung 2022

Betriebsertrag	Anmerkung im Anhang	2022	%	2021	%
Taggelder Fürsorge & Justiz	19	2'105'089	62%	1'804'953	58%
Übriger Ertrag aus Leistungen für Betreute	20	-176	0%	37'343	1%
Mietertrag		5'520		5'440	
Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte	21	982'230	29%	926'611	30%
Beiträge und Subventionen	22	285'310	8%	327'630	11%
Total Betriebsertrag		3'377'973	100%	3'101'977	100%

Betriebsaufwand	Anmerkung im Anhang	2022	2021
Personalaufwand	23	2'115'034	2'069'342
Medizinischer Bedarf		9'581	11'891
Lebensmittel		246'909	212'747
Haushalt	24	43'201	37'626
U-halt und Reparatur Immobilien		98'089	129'811
U-halt und Reparatur Mobilien, Informatik	25	26'032	35'176
U-halt und Reparatur Fahrzeuge		5'077	2'755
Mietzinse	26	30'000	10'350
Kapitalzinsen und Bankspesen		2'068	2'418
Hypothekarzinsen	13	36'656	39'500
Abschreibungen Immobilien	27	144'135	144'145
Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge, Informatik	28	20'703	17'438
Energie und Wasser		76'326	73'887
Schulung, Ausbildung, Freizeit		11'188	9'242
Büro- und Verwaltungsaufwand	29	214'080	188'452
Sachaufwand Produktionsstätten		3'774	2'236
Übriger Sachaufwand		50'860	50'004
Total Betriebsaufwand		3'133'711	3'037'018

Betriebsergebnis	2022	2021
Betriebsertrag	3'377'973	3'101'977
Betriebsaufwand	3'133'711	3'037'018
Betriebsergebnis	244'262	64'959

Jahresergebnis	2022	2021
Ausserordentlicher Erfolg	30	4'118
Jahresergebnis	249'136	69'077
Jahresergebnis Sozialtherapie (gebundenes Kapital)	198'068	-9'558
Jahresergebnis Kindertagesstätte (freies Kapital)	51'068	78'634

Gewinnverwendung gem. Leistungsvertrag 2022

	2022		2021	
Jahresergebnis	249'136	7%	69'077	2%
Jahresergebnis gebundenes Kapital (Sozialtherapie)	198'068	6%	-9'558	0%
Jahresergebnis freies Kapital (KiTa & ausserkantonale Klie	51'068	2%	78'634	3%
Erfolg Sozialtherapie	198'068		-9'558	
Entnahme gebundenes Kapital	-		-9'558	
Rückzahlung an Kanton	198'068		-	
Zuweisung freies Kapital	51'068		78'634	

Geldflussrechnung 2022

A	Geldfluss aus Betriebstätigkeit	2022	2021
	Jahresergebnis ohne Fondsergebnis	244'262	64'959
	Abschreibungen auf Sachanlagen	164'838	161'583
	Ausserordentliche Aufwände/Erträge	4'874	4'118
	Zunahme/Abnahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-53'745	116'113
	Zunahme/Abnahme sonstiger Forderungen	-3'616	2'157
	Zunahme (Bilanzierung) Vorräte	-11'600	-
	Abnahme aktive Rechnungsabgrenzung	1'654	23'127
	Abnahme/Zunahme kurzfristiger Verbindlichkeiten und Kreditoren	-167'297	20'974
	Abnahme passiver Rechnungsabgrenzung	45'229	-12'353
	Geldfluss aus Betriebstätigkeit	224'599	380'677
B	Geldfluss aus Investitionstätigkeit	2022	2021
	Investitionen Einrichtungen und Mobilien	-7'818	-
	Investitionen EDV Anlagen	-	-
	Investitionen Fahrzeuge	-8'519	-
	Investitionen Immobilien (inkl. Beitrag Denkmalpflege Mu28b)	-	-
	Investitionen Software	-	-
	Desinvestition Sachanlagen	-	-
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-16'337	-
C	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	2022	2021
	Entnahme/Einlage Spendenfonds	49'868	25'467
	Entnahme/Einlage Klientenfonds	-3'312	-4'289
	Veränderung übriges langfristiges Fremdkapital	-	-
	Zunahme Hypothekendarlehen	-	-
	Abnahme langfristiger Darlehen (DGG)	-30'000	-7'133
	Abnahme freier Darlehen	-10'000	-
	Rückzahlung an Kanton Gewinn 2020 / 2019	-	-190'823
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	6'556	-176'778
	Total Geldfluss	214'817	203'899
D	Veränderung an Zahlungsmitteln	2022	2021
	Anfangsbestand an flüssigen Mitteln	825'956	622'057
	Endbestand an flüssigen Mitteln	1'040'774	825'956
	Veränderung an Zahlungsmitteln	214'817	203'899

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Fondskapital	2022	2021
Klientenfonds 1.1.	12'252	16'541
Fondseinlagen	-	-
Fondsauslagen	-3'312	-4'289
Klientenfonds 31.12.	<u>8'940</u>	<u>12'252</u>
Spendenfonds 1.1.	233'702	208'235
Fondseinlagen	49'868	25'467
Fondsauslagen	-	-
Spendenfonds 31.12.	<u>283'570</u>	<u>233'702</u>
Total Fondskapital	292'510	245'954
Eigenkapital	2022	2021
Organisationskapital 1. Januar nach Gewinnverwendung Vorjahr	289'495	210'861
Freies Kapital (KiTa-Reserven)	289'495	210'861
Jahresergebnis	249'136	69'077
Jahresergebnis gebundenes Kapital (Sozialtherapie)	198'068	-9'558
Jahresergebnis freies Kapital (KiTa & ausserkantonale Klienten)	51'068	78'634
Organisationskapital 31. Dezember vor Gewinnverwendung	289'495	210'860
Freies Kapital (KiTa-Reserven)	289'495	210'860
Gewinnverwendung/Verlustverwendung	249'136	69'077
Verlustanteil gebundenes Kapital (Reserven aus Überdeckung) (Sozialtherapie)	-	-9'558
Gewinn-/Verlustanteil freies Kapital (KiTa-Reserven & ausserkantonale Klienten)	51'068	78'634
Gewinnabführung GSI	198'068	-
Total Eigenkapital	538'631	279'937

Anlagespiegel 2022

Anlagevermögen							
	Beteiligung Renoline AG	Einrichtungen und Mobilien	EDV Anlagen	Software	Fahrzeuge	Liegenschaften	
Anschaffungswert	1'050'312	78'544	5'200	21'549	23'900	7'943'512	
Land	-	-	-	-	-	1'251'600	
Subventionen	-	-	-	-	-	1'783'378	
<u>Wertberichtigung</u>	<u>635'198</u>	<u>53'948</u>	<u>3'466</u>	<u>21'548</u>	<u>23'899</u>	<u>3'734'326</u>	
Bilanzwert 1.1.	415'114	24'596	1'734	1	1	3'677'408	
Investitionen	-	7'818	-	-	8'519	-	
Abschreibungen	-	-17'270	-1'733	-	-1'700	-144'135	
<u>Subventionen</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
Bilanzwert 31.12.	415'114	15'144	1	1	6'820	3'533'273	

Total Anlagevermögen **3'970'353**

Anlagespiegel 2021

Anlagevermögen							
	Beteiligung Renoline AG	Einrichtungen und Mobilien	EDV Anlagen	Software	Fahrzeuge	Liegenschaften	
Anschaffungswert	1'050'312	78'544	5'200	21'549	23'900	7'943'512	
Land	-	-	-	-	-	1'251'600	
Subventionen	-	-	-	-	-	1'783'378	
<u>Wertberichtigung</u>	<u>635'198</u>	<u>38'243</u>	<u>1'733</u>	<u>21'548</u>	<u>23'899</u>	<u>3'590'181</u>	
Bilanzwert 1.1.	415'114	40'301	3'467	1	1	3'821'553	
Investitionen	-	-	-	-	-	-	
Abschreibungen	-	-15'705	-1'733	-	-	-144'145	
<u>Subventionen</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
Bilanzwert 31.12.	415'114	24'596	1'734	1	1	3'677'408	

Total Anlagevermögen **4'118'854**

Anhang zur Jahresrechnung 2022

Organisation

Die Stiftung suchttherapiebärn ist eine gemeinnützige Nonprofit-Organisation (CHE-106.096.217), die soziale Dienstleistungen anbietet. Hauptschwerpunkt bildet die soziale und berufliche Integration von schwer suchtmittelabhängigen Männern, Frauen und Paaren. Zu diesem Zweck betreibt die Stiftung eine geschlechtersensible stationäre Suchttherapie und ein Betreutes Wohnen mit je 12 Plätzen, sowie eine Kindertagesstätte (Zazabu) mit vier altersgetrennten Gruppen (45 Plätze).

Der urbane Standort und die unmittelbare Nähe der einzelnen Angebote ist heute fester Bestandteil der Positionierung und fachlich-konzeptionell verankert.

Die Stiftung orientiert sich an einem ganzheitlichen Menschenbild und arbeitet auf der Grundlage von allgemein anerkannten professionellen Vorgehensweisen. Die Organe der Stiftung sind der Stiftungsrat und die Revisionsstelle.

Stiftungsrat / Geschäftsleitung

Der Stiftungsrat besteht aus 5 bis 7 Personen. Die Mitglieder des Stiftungsrates werden jeweils für eine Amtsdauer von vier Jahren gewählt. Es besteht keine Amtszeitbeschränkung.

Name	Strasse	Ort	Funktion	Erst-Wahl
Müller Matthias	Feldrainstr. 24	3098 Köniz	Präsident	1999
Streit Barbara	Laubeggstr. 127	3006 Bern	Vizepräsidentin	2017
Stoller Michael	Buchseeweg 22a	3098 Köniz	Mitglied	2007
Sager Manuel	Vorackerweg 33	3073 Gümligen	Mitglied	2020
Zbinden Esther	Maygutstr. 41	3084 Wabern	Mitglied	2017
Von Känel Patricia	Bodenhausstr. 5	3629 Jaberg	Mitglied	2021

Die Mitglieder des Stiftungsrates arbeiten ehrenamtlich, d.h. ohne Entlohnung, sie erhalten lediglich eine Entschädigung für die direkten Auslagen im Zusammenhang mit der Ausübung der Ratstätigkeit.

	2022	2021
Entschädigungen direkte Auslagen Stiftungsrat	2'250	1'900

Zeichnungsberechtigte Personen mit Kollektivunterschrift sind:

Müller Matthias (Präsident), Streit Barbara (Vizepräsidentin) und Zahnd Markus (Geschäftsleiter).

Als Revisionsstelle ist für ein Jahr gewählt: Von Graffenried AG Treuhand in Bern.

	2022	2021
Gesamtbetrag aller Vergütungen an die Geschäftsleitung	354'444	357'519

Rechtsgrundlagen

Stiftungsurkunde vom 13. April 2012
Geschäftsreglement vom 26. Mai 2018
Reglement Spendenfonds vom 25. Mai 2013
Reglement Klientenfonds vom 30. November 2017

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die Jahresrechnung wird in Übereinstimmung mit den gesamten Richtlinien der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER), insbesondere FER 21, erstellt. Der Abschluss des Geschäftsjahres erfolgt auf den 31. Dezember.

Es gelten die von der Gesundheits-, Sozial- und Integrationsdirektion (GSI) erlassenen Vorgaben betreffend Finanzen im Zusammenhang mit dem Leistungsvertrag. Darin sind u.a. Bestimmungen über Über- und Unterdeckungen, die Anlagebuchhaltung, die Abschreibungspraxis, die Bildung und Auflösung von Reserven, Anforderungen an die Revisionsstelle, Vorgaben zum zu verwendenden Kontenplan von CURAVIVA geregelt.

Gesetzlich gilt insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechtes (Art. 957 bis 962), sowie als Stiftung unter kantonaler Aufsicht die Verordnung des Kantons Bern über die Aufsicht über die Stiftungen und die Vorsorgeeinrichtungen (ASVV).

Art und Umfang der erbrachten Leistungen (Sozialtherapie ST und familienergänzende Betreuung KT)

Im Berichtsjahr wurden im **sozialtherapeutischen Bereich (ST)** insgesamt 7'676 Behandlungstage geleistet (2021: 6'751), was einer Auslastung von 87.6% entspricht (2021: 77.1%).

Leistungsbereich	Plätze	Geplante Behandlungstage			Effektive Behandlungstage		
		Berner GSI	Berner SID	Ausser-kantonale	Berner GSI	Berner SID/KESB	Ausser-kantonale
<u>Sozialtherapie</u>	12	3300	200	530	2736	212	1279
<u>Betreutes Wohnen</u>	12	4161	0	0	2801	0	648
Gesamt	24	7461	200	530	5537	212	1927

Vorjahresvergleich (2021)

Leistungsbereich	Plätze	Geplante Behandlungstage			Effektive Behandlungstage		
		Berner GSI	Berner SID	Ausser-kantonale	Berner GSI	Berner SID/KESB	Ausser-kantonale
<u>Sozialtherapie</u>	12	3300	200	530	1781	365	1292
<u>Betreutes Wohnen</u>	12	4200	0	0	2996	0	317
Gesamt	24	7500	200	530	4777	365	1609

Die Kita erreichte im Berichtsjahr eine durchschnittliche Auslastung von 84% (Vorjahr 84%).

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Jahresrechnung

Bilanz

- 1 Flüssige Mittel: Ein Postcheckkonto, vier Konti bei der Valiant Bank, sowie die Kassen der Betriebe.
- 2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen: Zahlungsfähige Debitoren per Bilanzstichtag, u.a. Guthaben gegenüber der öffentlichen Hand (Sozialdienste). Gefährdete Positionen wurden einzelwertberichtigt. Für allgemeine Bonitätsrisiken wurden 5% Delkredere gebildet. Per Bilanzstichtag sind keine Forderungen ggü. Nahestehenden vorhanden (Vorjahr CHF 0.-).
- 3 Sonstige kurzfristige Forderungen: Diese bestehen im Wesentlichen aus Vorschüssen gegenüber Klienten und Mitarbeitenden sowie aus Forderungen gegenüber Dritten aus Essenslieferungen.
- 4 Vorräte: Die Vorräte wurden im Jahr 2022 erstmalig bilanziert.

	2022
<i>Haushaltsartikel</i>	4'510
<i>Reinigungsmaterial</i>	1'510
<i>Lebensmittel/Getränke</i>	4'660
<i>Medizinischer Bedarf</i>	170
<i>Material Technischer Dienst</i>	750
Total	11'600

- 5 Aktive Rechnungsabgrenzung: Sachliche und zeitliche Abgrenzungen einzelner Positionen aus der Betriebsrechnung resultierender Aktivposten. Im Wesentlichen sind dies im Voraus bezahlte Mieten und Dienstleistungen, Vorschüsse für Nahrungsmittel von Klienten für den Januar 2023, Versicherungsprämien und Serviceverträge sowie Prämien für das Jahr 2023 und ausstehende Schlussguthaben für das Jahr 2022 der Sozialversicherungen.
- 6 Finanzanlagen: Beteiligung 100% an der Renoline AG. Das Aktienkapital beträgt CHF 100'000. Diese Gesellschaft ist Besitzerin der Liegenschaft Elfenuweg 9, einem Mehrfamilienhaus mit vermieteten Wohnungen. Die Buchhaltung der Renoline AG wird durch Dr. Meyer Immobilien AG geführt.
- 7 Einrichtungen und Mobilien: Die Sachanlagen (Software, Mobiliar, Geräte) werden ab einer Investitionssumme von CHF 5'000.- aktiviert und über die kalkulatorische Lebensdauer indirekt abgeschrieben.
- 8 Fahrzeuge: VW Bus T5 1.9TDI (Jahrgang 2009). Im Berichtsjahr wurde ein Cargovelo für die Essensauslieferungen angeschafft.
- 9 Liegenschaften. Die Immobilien werden zum Anschaffungswert abzüglich der erhaltenen Baubeiträge und Abschreibungen bilanziert.

	Muristrasse 28,28b-e <i>Gutsgebäude mit angebauter Villa und diversen Nebenbauten</i>	Muristrasse 36 <i>Mehrfamilienhaus mit 4 Wohnungen</i>	Muristrasse 37,37a <i>Gebäude in Chalet- bauweise mit diversen Anbauten</i>
--	---	--	---

Baujahr	1780 / 1905	1922	1910
Erwerbsjahr	1997	1990	1993
Buchwert der verpfändeten Aktiven	2'245'888	481'073	793'312
Erwerbspreis	104'465	1'640'213	1'210'319
erhaltene Subventionen und Baubeiträge <i>(Eventualverpflichtung bei Umnutzung der Liegenschaften gem. Art. 104bis 1 IVV per 31.12.2022)</i>	324'783 (154'560)	802'695 (64'216)	655'900 (61'224)
Bilanzwert Vorjahr	2'397'173	484'443	795'792
Investitionen 2022	0	0	0
Abschreibungen 2022	-138'285	-3'370	-2'480
Subventionen 2022	0	0	0
aktueller Bilanzwert	2'258'888	481'073	793'312

10 Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen enthalten eine Verbindlichkeit gegenüber der Pensionskasse VSM über CHF 44'046.85 (Vorjahr CHF 40'857.30).

11 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten:

	2022	2021
Schulden ggü. Klienten	4'291	3'546
Im Januar ausbezahlte Löhne (Stundenlohn, pro Nacht entschädigte Mitarbeiter)	7'819	7'819
Rückzahlung GSI (Gewinnverwendung)	0	190'823
Überstunden und Ferienguthaben	102'372	99'672
Total	114'482	301'860

12 Sachliche und zeitliche Abgrenzungen aus der Betriebsrechnung resultierender Passivposten. Im Wesentlichen sind dies Rechnungen von Lieferanten, Strom/Gas/Wasser, ausstehende Schlussrechnung für das Jahr 2022 der Ausgleichskasse, die Kosten für die Revision der Jahresrechnung 2022 sowie Reka Checks für das Personal.

13 Das verzinsliche Fremdkapital setzt sich wie folgt zusammen:

Institut	Hypothek	Betrag	Zinssatz
Valiant Bank	Festhypothek 2016-2023	1'800'000	0.8%
Valiant Bank	Festhypothek 2018-2024	1'563'000	1.1%
Valiant Bank	Festhypothek 2022-2027	500'000	0.85%
Darlehensgläubiger-gemeinschaft	3 private Darlehensgeber	170'000	0.75% + 0.55%
Freie Darlehen	2 private Darlehensgeber	15'000	0.55%

14 Der Klientenfonds unterstützt besondere persönliche Bedürfnisse von Klienten, die nicht durch die Sozialdienste finanziert werden.

- 15 Der allgemeine Spendenfonds wurde im Jahr 2011 errichtet, um eingehende Spenden projektspezifisch einsetzen zu können. Im 2022 wurde der Fonds als eigenständigen Fonds ins Fremdkapital überführt.
- 16 Die «Reserven aus Überdeckung GSI» stellen das Risiko-Kapital aus der Suchttherapie dar, welches gemäss Leistungsvertrag im Fremdkapital in einer separaten Position zu bilanzieren ist. Der erzielte Verlust 2021 von CHF 9'557 wurde diesen Reserven belastet.
- 17 Das Freie Kapital besteht aus Gewinnvorträgen der Kindertagesstätte, sowie der Erfolge der ausserkantonalen Klienten in der Sozialtherapie, wie im betreuten Wohnen.
- 18 Jährliche Überdeckungen bis 2% des vereinbarten SPA-Beitrags gemäss Leistungsvertrag verblieben bis 2021 bei der Institution. Die darüber liegenden Überdeckungen waren vollumfänglich zurückzuzahlen. Ab 2022 sind die Überdeckungen vollständig zurückzuzahlen. Wird die Institution aufgelöst, sind die per Stichtag vorhandenen Reserven aus Überdeckungen an das Sozialamt zurückzuzahlen.

Zuweisungen	2022	2021
<i>Jahresergebnis Sozialtherapie</i>	135'924	-106'663
<i>Jahresergebnis Betreutes Wohnen</i>	62'144	97'105
<i>Jahresergebnis ausserkantonale Klienten ST/BeWo</i>	29'877	-
<i>Jahresergebnis Kindertagesstätte</i>	21'191	78'634
Total Jahresergebnis	249'136	69'077
<i>Entnahme gebundenes Kapital (Verlust)</i>	-	-9'558
<i>Rückzahlung an Kanton</i>	198'068	-
<i>Zuweisung Freies Kapital</i>	51'068	78'634
Gewinn-/Verlustverwendung	249'136	69'077

Betriebsrechnung

- 19 Die Taggeldeinnahmen basieren auf dem Leistungsvertrag mit der Gesundheits-, Sozial- und Integrationsdirektion des Kantons Bern (GSI) sowie den Erträgen von ausserkantonalen Klienten.

	2022	2021
<i>Einnahmen GSI</i>	1'138'987	1'027'745
<i>Einnahmen SID</i>	77'400	131'400
<i>Einnahmen KESB</i>	173'610	56'160
<i>Einnahmen Gemeinden</i>	699'865	582'251
Subtotal öffentliche Hand	2'089'862	1'797'556
<i>Einnahmen Selbstzahler</i>	15'227	7'397
Total Taggelder Fürsorge & Justiz	2'105'089	1'804'953

- 20 Im übrigen Ertrag sind die Erträge aus Nebenauslagen von Klienten enthalten sowie die Erlösminderungen.

	2022	2021
<i>Einnahmen Proben Klienten</i>	13'860	12'300
<i>Einnahmen übrige DL an Klienten</i>	7'135	5'215

Erlösminderungen/Delkredere	-21'171	19'828
Total	-176	37'343

21 Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte:

	2022	2021
Einnahmen Kita	872'042	828'957
Einnahmen Werkstätten	549	1'010
Einnahmen Küche	79'511	64'045
Personalverpflegung	28'568	31'672
Diverse Verkäufe	1'560	927
Total	982'230	926'611

22 Die Eltern erhalten von den Gemeinden Betreuungsgutscheine, welche in der Kita eingelöst werden können und für die Eltern die Gesamtkosten entsprechend reduzieren. Im Berichtsjahr sind Betreuungsgutscheine der Stadt Bern, der Gemeinden Ostermundigen und Muri verbucht. Des Weiteren sind im Jahr 2021 in dieser Position betriebliche Spenden verbucht.

23 Personalaufwand: Löhne, Sozialleistungen, Honorare für Leistungen Dritter und Personalnebenaufwand. Insgesamt wurden im Laufe des Jahres 73 Personen beschäftigt (Vorjahr 65). Davon sind 17 Mitarbeitende als Nachtpräsenzen eingesetzt (Vorjahr 16). Im Berichtsjahr, wie im Vorjahr sind dies zwischen 10 und 50 Vollzeitstellen. Die geleisteten Stunden von ehrenamtlichen Mitarbeitenden betragen im Jahr 2022 98 Stunden (Vorjahr: 90 Stunden).

24 Im Haushaltaufwand sind im Wesentlichen Spielwaren der Kita, Desinfektionsmittel, Hygienemasken, Küchenartikel, Textilien, externe Reinigung Geschäftsstelle und Büro Kita sowie Reinigungsmaterial verbucht.

25 Nebst dem Unterhalt und Reparaturen für Mobilien, sind auch Informatik- und Kommunikationssysteme darin enthalten (exkl. Software).

26 Mietzinsen:

	2022	2021
Werkstatt (Kl. Muristalden 40a)	10'200	10'200
Räumlichkeiten für Kita (Schosshaldenstr. 14)	19'800	-
Diverse	-	150
Total	30'000	10'350

27 Auf dem Anschaffungswert der Gebäude (ohne Land) abzüglich Subventionen wurden 4% abgeschrieben (Vorjahr 4%). Die Gebäuden Muristrasse 36 und Muristrasse 37 können nicht weiter abgeschrieben werden, da der Buchwert auf dem Landwert liegt. Die Gebäudetechnik wird separat zu 8.33% abgeschrieben (Vorjahr 8.33%).

Kalkulatorische Lebensdauer in Jahren	2022	2021
Liegenschaften	25	25
Gebäudetechnik	12	12
Land	0	0

- 28 Einrichtungen und Mobiliar, sowie die Fahrzeuge werden zu 20% (Vorjahr 20%) abgeschrieben. Die Informatik- und Kommunikations-Systeme werden zu 33.33% abgeschrieben. Die Software wurde bis auf CHF 1.- vollständig abgeschrieben.

<i>Kalkulatorische Lebensdauer in Jahren</i>	2022	2021
<i>Fahrzeuge</i>	5	5
<i>Einrichtungen und Mobiliar</i>	5	5
<i>Informatik- und Kommunikationssysteme (inkl. IT-Hardware)</i>	3	3

- 29 Im Büro und Verwaltungsaufwand sind im wesentlichen Informatikaufwände, externe Buchführungsstelle, Büromaterial, Telefonkosten sowie Pauschalspesen an die Mitarbeitenden verbucht.

- 30 Der ausserordentliche Erfolg setzt sich wie folgt zusammen:

	2022	2021
<i>Periodenfremde Positionen</i>	-608	-171
<i>Spenden zweckgebunden</i>	49'868	25'467
<i>Einlage Fonds</i>	-49'868	-25'467
<i>Restanzausbuchung Quellensteuer</i>	17	-
<i>Guthaben aus Vorjahren</i>	2'153	-
<i>Entnahme Klientenfonds</i>	3'312	4'289
Total	4'874	4'118

Weitere Informationen

Der Restbetrag der Verbindlichkeiten aus kaufvertragsähnlichen Leasinggeschäften und anderen Leasingverpflichtungen, sofern diese nicht innert zwölf Monaten ab Bilanzstichtag auslaufen oder gekündigt werden können

	2022	2021
<i>Wirz Tanner, Mietvertrag Schosshaldenstrasse 14, 3006 Bern (Fest bis 31.03.2024)</i>	33'000	-

Genehmigung der Stiftungsaufsicht

Mit Datum vom 29. März 2022 ist die Bewilligung für das Geschäftsjahr 2020 eingetroffen.

Die Berichterstattung für das Geschäftsjahr 2021 der Bernischen BVG- und Stiftungsaufsicht ist noch ausstehend.