

Jahresrechnung 2023

1. Bilanz	Seite 1 - 2
2. Erfolgsrechnung	Seite 3
3. Geldflussrechnung	Seite 4
4. Kapitalveränderung	Seite 5
5. Anhang	Seite 6 - 7
6. Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Bilanz	Seite 8 - 9
7. Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Erfolgsrechnung	Seite 10 - 11

Bilanz		2022	2023
AKTIVEN			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	1.1	1'963'199.99	1'927'594.04
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.2	468'082.25	475'804.65
Übrige kurzfristige Forderungen	1.3	426'479.50	434'046.55
Vorräte		12'200.00	24'200.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen	1.4	16'222.80	50'231.30
Total Umlaufvermögen		<u>2'886'184.54</u>	<u>2'911'876.54</u>
Anlagevermögen			
Sachanlagen	1.5	50'186.00	33'791.89
Total Anlagevermögen		<u>50'186.00</u>	<u>33'791.89</u>
TOTAL AKTIVEN		<u><u>2'936'370.54</u></u>	<u><u>2'945'668.43</u></u>

Bilanz	2022	2023
PASSIVEN		
Kurzfristige Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	312'013.60	358'566.72
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	2.1 18'628.80	54'433.05
Passive Rechnungsabgrenzungen	2.2 23'093.75	12'000.00
Kurzfristige Rückstellungen	2.3 120'871.00	131'551.20
Total Kurzfristige Verbindlichkeiten	474'607.15	556'550.97
Langfristige Verbindlichkeiten		
Rückstellungen	0.00	0.00
Total Langfristige Verbindlichkeiten	0.00	0.00
Fondskapital		
Zweckgebundene Fonds	0.00	0.00
Total Fondskapital	0.00	0.00
Organisationskapital		
Gebundenes Kapital	142'004.00	129'966.85
Freies Kapital	2'173'021.61	2'112'412.83
Neubewertungsreserve	146'737.78	146'737.78
Total Organisationskapital	2'461'763.39	2'389'117.46
TOTAL PASSIVEN	2'936'370.54	2'945'668.43

Erfolgsrechnung		2022	2023
Betriebsertrag			
Selbsterwirtschafteter Betriebsertrag	3.1	3'422'468.17	3'624'655.97
Beiträge der öffentlichen Hand		1'599'601.65	1'731'624.35
Mitgliederbeiträge und Spenden, Übrige Erträge	3.2	46'788.65	46'941.33
Total Betriebsertrag		5'068'858.47	5'403'221.65
Betriebsaufwand			
Aufwand Pflegematerial / Mahlzeitendienst		319'293.81	302'369.15
Personalaufwand	3.3	4'140'917.00	4'659'723.77
Sachaufwand	3.4	488'923.16	504'137.80
Total Betriebsaufwand		4'949'133.97	5'466'230.72
Betriebsergebnis vor Abschreibungen und Finanzergebnis (EBITDA)		119'724.50	-63'009.07
Abschreibungen		18'367.63	20'640.11
Betriebsergebnis vor Finanzergebnis (EBIT)		101'356.87	-83'649.18
Finanzertrag		367.49	4'732.70
Finanzaufwand		-2'170.55	-1'843.90
Betriebsfremder, ausserordentlicher Erfolg	3.5	5'565.35	8'114.45
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital		105'119.16	-72'645.93
Zuweisung zweckgebundene Fonds		0.00	0.00
Verwendung zweckgebundene Fonds		0.00	0.00
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital		105'119.16	-72'645.93
Zuweisung/Verwendung Jahresergebnis			
- gebundenes Kapital - Gönnerfonds		-2'735.75	-1'889.00
- gebundenes Kapital - Tixifonds		1'000.00	-10'148.15
- freies Kapital		106'854.91	-60'608.78
Jahresergebnis		0.00	0.00

Geldflussrechnung	2022	2023
Jahresergebnis (vor Zuweisung Organisationskapital)	105'119.16	-72'645.93
+ Abschreibungen auf Sachanlagen	18'367.63	20'640.11
- Gewinn aus Veräußerung von Sachanlagen	-500.00	0.00
+ Abnahme / - Zunahme Forderungen aus Lief. + Leist.	-43'153.95	-7'722.40
+ Abnahme / - Zunahme Übrige kurzfr. Forderungen	-36'349.50	-7'567.05
+ Abnahme / - Zunahme Vorräte	5'900.00	-12'000.00
+ Abnahme / - Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	7'490.25	-34'008.50
+ Zunahme / - Abnahme Verbindlichkeiten aus Lief. + Leist.	24'296.85	46'553.12
+ Zunahme / - Abnahme Übrige kurzfr. Verbindlichkeiten	-13'169.55	35'804.25
+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	22'231.30	-11'093.75
+ Zunahme / - Abnahme Kurzfristige Rückstellungen	31'379.00	10'680.20
+ Zunahme / - Abnahme gebundenes Fondskapital	0.00	0.00
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	121'611.19	-31'359.95
- Investitionen in Sachanlagen	-32'438.50	-4'246.00
- Investitionen in Finanzanlagen	0.00	0.00
+ Desinvestitionen in Sachanlagen	500.00	0.00
+ Desinvestitionen in Finanzanlagen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-31'938.50	-4'246.00
+ Zunahme / - Abnahme Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Geldfluss auf Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
Veränderung Flüssige Mittel	89'672.69	-35'605.95
Veränderung Flüssige Mittel		
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresbeginn	1'873'527.30	1'963'199.99
Bestand Flüssige Mittel zu Jahresende	1'963'199.99	1'927'594.04
Veränderung Flüssige Mittel	89'672.69	-35'605.95
	0.00	0.00

Kapitalveränderung

	Bestand 01.01.	Zuweisung	Entnahme	Total Veränderung	Bestand 31.12.
2023					
Fondskapital					
Fonds	0.00	0.00	0.00		0.00
Total Fondskapital	0.00	0.00	0.00		0.00
Organisationskapital					
Gönnerfonds	140'115.00	13'473.50	-23'621.65	-10'148.15	129'966.85
Fonds Tixi Fahrdienst	1'889.00	0.00	-1'889.00	-1'889.00	0.00
<i>Gebundenes Kapital</i>	<i>142'004.00</i>	<i>13'473.50</i>	<i>-25'510.65</i>	<i>-12'037.15</i>	<i>129'966.85</i>
<i>Freies Kapital</i>	<i>2'173'021.61</i>		<i>-60'608.78</i>	<i>-60'608.78</i>	<i>2'112'412.83</i>
<i>Neubewertungsreserve</i>	<i>146'737.78</i>		<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>146'737.78</i>
Total Organisationskapital	2'461'763.39	13'473.50	-86'119.43	-72'645.93	2'389'117.46

Anhang

I. Rechnungslegungsgrundsätze

Allgemein

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view). Im Geschäftsjahr 2022 wurde diese erstmals angewendet.

Fortführung

Die Jahresrechnung wurde zu Fortführungswerten erstellt, da der Vorstand basierend auf den künftigen Ertragsaussichten davon ausgeht, dass die Fortführung nicht gefährdet ist.

Berichtswährung

Die Berichts- und Funktionalwährung ist der Schweizer Franken (CHF).

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bewertungsgrundsätze orientieren sich grundsätzlich an historischen Anschaffungs- bzw. Herstellkosten als Bewertungsgrundlage. Es gilt der Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven.

Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel umfassen Kassenbestände und Bankguthaben. Diese sind zu Nominalwerten bewertet.

Forderungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die übrigen kurzfristigen Forderungen werden zum Nominalwert eingesetzt. Ausfallgefährdete Debitoren werden einzelbewertet. Auf dem verbleibenden Bestand wird eine pauschale Wertberichtigung von 0,5% berechnet. Dieser Wert basiert auf Erfahrung der Vorjahre.

Vorräte

Vorräte von Betriebsmitteln werden zum Einstandswert bewertet.

Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich notwendiger Abschreibungen bilanziert. Die Abschreibungen werden wie folgt linear über die Nutzungsdauer vorgenommen:

Maschinen und Apparate	5 Jahre
Mobiliar und Einrichtungen	8 Jahre
Büromaschinen und Informatik	3 Jahre
Fahrzeuge: Automobile	6 Jahre
Fahrzeuge: E-Bike	5 Jahre

Anhang

Rückstellungen

Rückstellungen werden für Verpflichtungen gebildet, bei denen das Bestehen bzw. die Verursachung wahrscheinlich oder der Betrag ungewiss ist. Die Höhe der Rückstellung basiert auf Einschätzungen und widerspiegelt die per Bilanzstichtag zu erwartenden zukünftigen Aufwendungen.

Übrige Aktiven und übriges Fremdkapital

Die übrigen Aktiven und das übrige kurz- und langfristige Fremdkapital werden, sofern nichts anderes erwähnt ist, zu Nominalwerten, abzüglich allfällig notwendiger Wertberichtigungen, bilanziert.

II. Weitere Angaben	2022	2023
Gesamtschädigung Vorstandsmitglieder		
Vergütung Vorstand	17'325.00	15'850.00
Vollzeitstellen		
Die Anzahl Vollzeitstellen liegt im Jahresdurchschnitt bei	47	52.06
Vorsorgeeinrichtungen		
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	1'538.20	1'987.60
Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten		
Die Verpflichtungen aus Leasingverträgen, die nicht innerhalb von zwölf Monaten auslaufen oder gekündigt werden können, weisen folgende Fälligkeitsstruktur auf:		
in den nächsten 12 Monaten fällig	1'297.95	19'086.00
in mehr als 12 Monaten fällig	0.00	52'824.30
	<u>1'297.95</u>	<u>71'910.30</u>
Langfristige Mietverträge		
Die Verpflichtungen aus Mietverträgen, die nicht innerhalb von zwölf Monaten auslaufen oder gekündigt werden können, weisen folgende Fälligkeitsstruktur auf:		
in den nächsten 12 Monaten fällig	0.00	0.00
in mehr als 12 Monaten fällig	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Vorstand sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit dieser Jahresrechnung beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

Erläuterungen zur Bilanz	2022	2023
1.1 Flüssige Mittel		
Kassenbestände	2'272.10	1'773.90
Bankguthaben	1'960'927.89	1'925'820.14
Total Flüssige Mittel	1'963'199.99	1'927'594.04
1.2 Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen		
Forderungen gegenüber Dritten	492'052.25	516'734.65
Forderungen gegenüber Nahestehenden	0.00	0.00
Delkredere	-23'970.00	-40'930.00
Total Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	468'082.25	475'804.65
1.3 Übrige kurzfristige Forderungen		
Gesundheits-, Sozial- und Integrationsdirektion GSI	383'424.95	393'746.50
Gemeinde Ostermundigen	35'116.00	28'912.00
Übrige	7'938.55	11'388.05
Total Übrige kurzfristige Forderungen	426'479.50	434'046.55
1.4 Aktive Rechnungsabgrenzungen		
Vorausbezahlte Aufwendungen	15'738.55	50'231.30
Ausstehende Erträge	484.25	0.00
Übrige	0.00	0.00
Total Aktive Rechnungsabgrenzungen	16'222.80	50'231.30
1.5 Sachanlagen		
<i>Anschaffungswerte</i>		
Maschinen und Apparate	5'591.15	4'246.00
Mobiliar und Einrichtungen	63'035.60	63'035.60
Büromaschinen und Informatik	23'758.80	23'758.80
Fahrzeuge	108'718.00	88'818.00
<i>Total Anschaffungswerte</i>	<i>201'103.55</i>	<i>179'858.40</i>
<i>Kumulierte Abschreibungen</i>		
Maschinen und Apparate	-4'006.99	-849.24
Mobiliar und Einrichtungen	-51'150.82	-56'773.25
Büromaschinen und Informatik	-16'550.85	-20'070.45
Fahrzeuge	-79'208.89	-68'373.57
<i>Total Kumulierte Abschreibungen</i>	<i>-150'917.55</i>	<i>-146'066.51</i>
Total Sachanlagen	50'186.00	33'791.89

Erläuterungen zur Bilanz	2022	2023
2.1 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		
Sozialversicherungen	12'009.00	50'925.75
Staatlichen Stellen	6'337.80	3'157.30
Übrige	282.00	350.00
Total Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	<u>18'628.80</u>	<u>54'433.05</u>
2.2 Passive Rechnungsabgrenzungen		
Noch nicht bezahlter Aufwand	22'000.00	12'000.00
Übrige	1'093.75	0.00
Total Passive Rechnungsabgrenzungen	<u>23'093.75</u>	<u>12'000.00</u>
2.3 Rückstellungen		
Gleitzeitguthaben	66'168.00	66'144.50
Ferienguthaben	54'703.00	65'406.70
Übrige	0.00	0.00
Total Rückstellungen	<u>120'871.00</u>	<u>131'551.20</u>

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	2022	2023
3.1 Selbsterwirtschafteter Ertrag		
Pflegeleistungen	1'934'560.28	2'134'567.99
Patientenbeteiligung	348'071.61	383'018.56
Hauswirtschaftsleistungen	550'716.50	592'301.50
Andere Fachbereiche (Mahlzeiten- und Fahrdienst)	440'847.50	443'745.90
Präventionsleistungen	2'310.00	660.00
Erträge aus Leistungen für andere Organisationen	117'686.70	35'675.50
Erträge aus verrechenbaren Leistungen an Klienten	45'543.76	55'183.82
Erlösminderungen	-17'268.18	-20'497.30
Total Selbsterwirtschafteter Ertrag	3'422'468.17	3'624'655.97
3.2 Mitgliederbeiträge u. Spenden, übr. Erträge		
Mitgliederbeiträge	8'155.00	7'490.00
Spenden allgemein	12'500.00	14'900.00
Spenden Gönnerfonds	14'960.00	7'539.50
Spenden Tixi Fahrdienst	1'000.00	5'934.00
Übrige Erträge	10'173.65	11'077.83
Total Mitgliederbeiträge u. Spenden, übr. Erträge	46'788.65	46'941.33
3.3 Personalaufwand		
Löhne Pflege und Hauswirtschaft	2'877'800.00	3'057'555.80
Löhne andere Fachbereiche	83'398.45	89'063.30
Löhne Verwaltung	418'042.50	463'411.05
Sozialversicherungen	546'171.05	565'617.45
Drittleistungen	120'269.30	377'656.80
Übriger Personalaufwand	95'235.70	106'419.37
Total Personalaufwand	4'140'917.00	4'659'723.77
3.4 Sachaufwand		
Fahrzeug- und Transportaufwand	77'440.25	93'113.85
Raumaufwand	146'155.67	139'205.86
Unterhalt und Reparaturen mobile Sachanlagen	9'268.20	18'562.33
Verwaltungsaufwand	82'959.01	69'505.25
Informatikaufwand	91'318.30	91'022.15
Beiträge	27'800.00	19'230.00
Werbeaufwand	34'287.03	52'178.21
Sachversicherung, Abgaben, Gebühren, Bewilligung	11'495.95	10'447.10
Übriger Betriebsaufwand	8'198.75	10'873.05
Total Sachaufwand	488'923.16	504'137.80

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	2022	2023
3.5 Betriebsfremder, ausserordentlicher Erfolg		
Spitex Bantiger, Übernahme Ausbildungskosten	4'545.35	0.00
Diverses	0.00	1'140.00
Auflösung Arbeitgeberbeitragsreserve	0.00	14'474.45
Hausarztpraxis Ost AG	0.00	-8'000.00
Verkauf von Sachanlagen	1'020.00	500.00
Total Betriebsfremder, ausserordentlicher Erfolg	5'565.35	8'114.45