

An den Stiftungsrat der

Stiftung Karolinenheim

Dorf 21
3472 Rumendingen

**Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
der Jahresrechnung 2019**

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2019)

22. April 2020
170'35'815/2121-8604/tst

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der

Stiftung Karolinenheim, Rumendingen

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Stiftung Karolinenheim für das am 31. Dezember 2019 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 bei der geprüften Einheit 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 entspricht.

Burgdorf, 22. April 2020

BDO AG

Thomas Stutz
Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

i.V. Maik Morf

Beilagen
Jahresrechnung

Bilanz per 31.12.2019

Aktiven	2019	2018
	Fr.	Fr.
Kasse	7'556.10	11'311.80
Post	348'864.57	98'697.84
Bank	962'061.00	962'238.00
Flüssige Mittel	1'318'481.67	1'072'247.64
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritter	233'122.90	251'540.70
Forderungen aus Leistungen Kanton	491'540.00	539'899.00
Übrige kurzfristige Forderungen	0.00	1'205.15
Vorräte	101'118.00	122'396.00
Aktive Rechnungsabgrenzung	94'419.78	104'149.10
Umlaufvermögen	2'238'682.35	2'091'437.59
Grundstücke	19'800.00	19'800.00
Immobilie Sachanlagen	10'149'087.92	10'155'797.82
Baubeitrag Kanton	-9'659'154.35	-9'659'154.35
Mobile Sachanlage	135'059.42	126'345.41
Fahrzeuge	45'691.24	17'102.80
Sachanlagen	690'484.23	659'891.68
Immaterielle Werte (Software)	17'233.25	15'097.00
Anlagevermögen	707'717.48	674'988.68
Total Aktiven	2'946'399.83	2'766'426.27

Passiven	Fr.	Fr.
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28'840.80	178'359.75
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	12'358.80	0.00
Passive Rechnungsabgrenzungen	122'116.05	19'843.40
Kurzfristiges Fremdkapital	163'315.65	198'203.15
Hypothek SLW	500'000.00	500'000.00
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	500'000.00	500'000.00
Spendenkonto	292'595.45	284'002.53
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	292'595.45	284'002.53
Langfristiges Fremdkapital	792'595.45	784'002.53
Total Fremdkapital	955'911.10	982'205.68
Grundkapital	414'529.15	414'529.15
Zweckgebundene Reserven Wohnheim	4'342.67	-289.20
Zweckgebundene Reserven Werkstatt	267'347.81	230'187.54
Freie Reserven	1'304'269.10	1'139'793.10
Eigenkapital	1'990'488.73	1'784'220.59
Total Passiven	2'946'399.83	2'766'426.27

STIFTUNG KAROLINENHEIM, 3472 RUMENDINGEN

Betriebsrechnung 2019

	2019 Fr.	2018 Fr.
Betriebsbeiträge Kanton	2'151'012.00	2'148'225.00
Pension Daueraufenthalter	1'980'795.00	1'965'436.00
Handel und Produktion	646'997.37	588'986.90
Leistungen an Personal und Dritte	109'219.50	101'777.65
Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	4'888'023.87	4'804'425.55
Geschützte Werkstätten	-272'991.25	-245'579.58
Materialaufwand	-272'991.25	-245'579.58
Löhne	-3'241'561.40	-3'246'089.00
Sozialversicherungsaufwand	-611'021.25	-530'003.20
Uebriger Personalnebenaufwand	-68'661.95	-59'166.45
Personalaufwand	-3'921'244.60	-3'835'258.65
Unterhalt und Reparaturen der Sachanlagen	-122'249.71	-96'112.98
Aufwand für Anlagennutzung	-25'062.00	-25'062.00
Energie und Wasser	-52'011.10	-52'725.70
Büro und Verwaltung	-84'877.20	-96'305.71
Lebensmittel	-147'177.35	-157'142.15
Haushalt	-41'243.04	-40'681.97
Medizinischer Bedarf	-1'723.60	-2'458.70
Uebriger Sachaufwand	-64'694.21	-71'938.71
Übriger betrieblicher Aufwand	-539'038.21	-542'427.92
Abschreibungen	-105'230.12	-75'712.76
Finanzaufwand	-7'727.55	-7'679.00
Betriebsergebnis	41'792.14	97'767.64
Total a.o. betriebsfremder Erfolg	164'476.00	117'128.90
Total Ergebnis vor Reservezuweisung	206'268.14	214'896.54
Zuweisung zweckgebundene Reserven Wohnheim	-4'631.87	66'011.74
Zuweisung zweckgebundene Reserven Werkstatt	-37'160.27	-163'779.38
Zuweisung an freie Reserve	-164'476.00	-117'128.90
Ergebnis nach Reservezuweisung	0.00	0.00

Anhang zur Jahresrechnung 2019

Stiftungsrat

Präsidentin: Lüthi Andrea, Dinkelweg 5, 3400 Burgdorf
Mitglieder: Ehrenguber Stefan, Alte Bernstrasse 49, 3075 Rüfenacht
Klossner Martin, Kirchbergstrasse 76, 3400 Burgdorf
Ritter-Widmer Beatrice, Aegertenstrasse 71, 3005 Bern
Schmutz Paul, Dorf 12, 3472 Rumendingen
Anderegg-Rüfli Claudia, Wangelen 333, 3413 Kaltacker

Zeichnungsberechtigung aller Mitglieder des Stiftungsrates: kollektiv zu zweien

Entschädigung der Stiftungsräte

Im Berichtsjahr wurden netto **CHF 2'774.80** an die Stiftungsräte ausbezahlt.
(Vorjahr CHF 4'340.00)

Geschäftsleitung

Markus Bärtschi, Oeschbergstrasse 10, 3425 Koppigen
Zeichnungsberechtigung: kollektiv zu zweien

Revisionsstelle

BDO AG, Kirchbergstrasse 215, 3400 Burgdorf

Leistung der Stiftung

Betrieb eines Wohnheims mit Beschäftigung
Betrieb einer Werkstätte mit geschützten Arbeitsplätzen

Rechtsgrundlagen, Organisation der Stiftung

- Stiftungsurkunde vom 12.11.2003
- Organisationsreglement vom 21.01.2004 (überarbeitet 30.11.2014)
- Betriebsbewilligung der Gesundheits- und Fürsorgedirektion des Kantons Bern vom 25.10.2006
- QM nach ISO 9001:2015

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.

Belastung von Aktiven zur Sicherung eigener Verpflichtungen sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

Buchwerte Liegenschaften und Land

31.12.2019	Vorjahr
CHF	CHF
509'733.57	516'443.47

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr wie auch im Vorjahr nicht über 250.

STIFTUNG KAROLINENHEIM, 3472 RUMENDINGEN

Auf Kto. 49900 übriger Sachaufwand wurden folgende ausserordentliche Buchungen nach der AHV/SUVA Revision der Jahre 2018-2018 vorgenommen:

SUVA Nachzahlung 2015-2018
 AHV Rückvergütung 2015 inkl. Vergütungszins
 AHV Rückvergütung 2016 inkl. Vergütungszins
 AHV Rückvergütung 2017 inkl. Vergütungszins
 AHV Rückvergütung 2018

Arbeitgeberreserven

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtung

31.12.2019	Veränderungen 2019	Vorjahr
CHF	CHF	CHF
	-1'887.45	
	698.95	
	4'489.75	
	3'754.85	
	1'404.25	
117'140.30	+10'454.40	106'685.90
0.00	-5'361.60	-5'361.60

Organisationskapital

Grundkapital

Stiftungskapital

Gebundenes Kapital

Zweckgebundene Reserve Wohnheim 31.12.2018

Zuweisung/Auflösung

Zweckgebundene Reserve Wohnheim 31.12.2019

Zuweisung/Auflösung

Total Reserven Wohnheim

Zweckgebundene Reserven Werkstatt 31.12.2018

Zuweisung/Auflösung

Zweckgebundene Reserven Werkstatt 31.12.2019

Zuweisung/Auflösung

Total Reserven Werkstatt

Freies Kapital

Freie Reserven 31.12.2018

Zuweisung

Freie Reserven 31.12.2019

Total Organisationskapital

414'529.15		414'529.15
414'529.15		414'529.15
271'690.48	+41'792.14	229'898.34
	4'631.87	-289.20
4'342.67		
	37'160.27	230'187.54
267'347.81		
1'304'269.10	164'476.00	1'139'793.10
1'304'269.10	164'476.00	1'139'793.10
1'990'488.73	206'268.14	1'784'220.59

Eventualverbindlichkeiten

Bedingte Rückzahlungsfrist 25 Jahre vom Baubeitrag des Kantons ab Regierungsratsbeschluss vom 7. November 2012

Bestand per 31.12.

9'659'154.35		9'659'154.35
---------------------	--	---------------------

Jährliche Reduktion der Eventualverbindlichkeiten auf 25 Jahre

Summe per 7.11.2019

Berechnete Eventualverbindlichkeit per 7.11.2019

-386'366.17		-386'366.17
-2'704'563.21		-2'318'197.04
6'954'591.14		7'340'957.31

Spendenkonto

Einnahmen Spenden

Ausgaben Spenden

Bestand per 31.12.

66'339.62		56'158.70
57'746.70		50'508.04
292'595.45		284'002.53

Die vorliegende Jahresrechnung wurde anlässlich der Stiftungsratssitzung vom 7. April 2020 genehmigt.