

An den Stiftungsrat der

Stiftung Karolinenheim

Dorf 21
3472 Rumendingen

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision der Jahresrechnung 2023 nach Swiss GAAP FER

(umfassend die Zeitperiode vom 01.01. bis 31.12.2023)

22. März 2024

**Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der**

Stiftung Karolinenheim, Rumendingen

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Stiftung Karolinenheim für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde 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 kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde entspricht.

Burgdorf, 22. März 2024

BDO AG

Stephan Rohrbach

Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Maik Morf

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage
Jahresrechnung

STIFTUNG KAROLINENHEIM, 3472 RUMENDINGEN

Bilanz per 31.12.2023

	nach Swiss GAAP Fer 21	
	31.12.2023	31.12.2022
Aktiven	Fr.	Fr.
Kasse	2'454.60	1'776.00
Post	298'444.74	301'033.91
Bank	591'442.70	948'559.40
Flüssige Mittel	892'342.04	1'251'369.31
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritter	239'329.85	203'561.60
Forderungen aus Leistungen Kanton	555'427.00	550'643.00
Übrige kurzfristige Forderungen	0.00	621.32
Vorräte	248'157.57	272'486.99
Aktive Rechnungsabgrenzung	79'864.05	12'670.50
Arbeitgeberbeitragsreserven	297'557.05	381'762.30
Umlaufvermögen	2'312'677.56	2'673'115.02
Grundstücke	2'585'376.00	2'585'376.00
Immobilie Sachanlagen	11'094'879.54	10'799'980.65
Mobile Sachanlagen	47'268.75	86'285.70
Fahrzeuge	16'505.00	30'331.00
Sachanlagen	13'744'029.29	13'501'973.35
Immaterielle Werte	18'728.08	9'296.78
Anlagevermögen	13'762'757.37	13'511'270.13
Total Aktiven	16'075'434.93	16'184'385.15
Passiven	Fr.	Fr.
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	130'284.03	78'041.46
Passive Rechnungsabgrenzungen	18'473.70	21'595.80
Kurzfristiges Fremdkapital	148'757.73	99'637.26
Rückstellungen	5'337'535.00	5'795'492.63
Langfristige Verbindlichkeiten	5'337'535.00	5'795'492.63
Langfristiges Fremdkapital	5'337'535.00	5'795'492.63
Total Fremdkapital	5'486'292.73	5'895'129.89
Spendenfonds	315'499.31	309'727.33
Schwankungsfonds Wohnheim	99'887.94	225'744.20
Schwankungsfonds Werkstatt	42'494.63	201'370.89
Total Fondskapital	457'881.88	736'842.42
Grundkapital	414'529.15	414'529.15
Neubewertungsreserve	7'398'119.48	7'398'119.48
Freies Kapital	2'318'611.69	1'739'764.21
Organisationskapital	10'131'260.32	9'552'412.84
Total Passiven	16'075'434.93	16'184'385.15

Rumendingen, 14.03.2024
 STIFTUNG KAROLINENHEIM
 Postfach 132
 3472 Rumendingen

Präsident

 Martin Klossner

Geschäftsleiter

 Markus Bärtschi

Betriebsrechnung 2023 nach Swiss GAAP FER 21

	2023 Fr.	2022 Fr.
Betriebsbeiträge Kanton	2'265'670.00	2'162'254.00
Betriebsbeiträge andere Kantone	0.00	12'364.25
Pension Daueraufenthalter	1'957'305.00	1'921'137.00
Handel und Produktion	536'908.08	524'769.74
Leistungen an Personal und Dritte	95'918.90	75'924.40
Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	4'855'801.98	4'696'449.39
Geschützte Werkstätten	-257'232.72	-196'129.83
Materialaufwand	-257'232.72	-196'129.83
Löhne	-3'261'709.45	-3'193'187.55
Sozialversicherungsaufwand	-526'777.45	-520'763.70
Uebrigere Personalnebenaufwand	-70'061.90	-59'141.75
Personalaufwand	-3'858'548.80	-3'773'093.00
Unterhalt und Reparaturen der Sachanlagen	-133'011.84	-111'603.56
Aufwand für Anlagennutzung	-25'493.50	-25'062.00
Energie und Wasser	-63'189.55	-63'901.65
Büro und Verwaltung	-105'132.26	-91'031.93
Lebensmittel	-151'573.75	-150'083.01
Haushalt	-50'629.05	-34'982.56
Medizinischer Bedarf	-2'680.45	-4'059.50
Uebrigere Sachaufwand	-70'474.17	-87'615.70
Übriger betrieblicher Aufwand	-602'184.57	-568'339.91
Abschreibungen	-422'081.06	-452'160.43
Betriebsergebnis	-284'245.17	-293'273.78
Finanzaufwand	-487.35	-5'086.27
Betriebsfremder Erfolg	578'847.48	453'990.12
Total Ergebnis vor Veränderung des Fondkapital	294'114.96	155'630.07
Veränderung Fondkapital		
Zuweisung an Schwankungsfonds Wohnheim	125'856.26	-83'620.97
Zuweisung an Schwankungsfonds Werkstatt	158'876.26	76'951.76
Jahresergebnis vor Zuweisung Organisationskapital	578'847.48	148'960.86
Zuweisung an Organisationskapital	-578'847.48	-148'960.86
Ergebnis nach Reservezuweisung	0.00	0.00

Rumendingen, 14.03.2024

STIFTUNG KAROLINENHEIM
Postfach 132
3472 Rumendingen

Präsident



Martin Klossner

Geschäftsleiter



Markus Bärtschi

Geldflussrechnung 2023

	2023	2022
Jahresergebnis	578'847.48	148'960.86
Abschreibungen	422'081.06	452'160.43
Veränderung Forderungen a/Lieferungen und Leistungen	-35'768.25	8'596.10
Veränderung Forderung ausstehende Betriebsbeiträge Kanton	-4'784.00	-22'697.00
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	621.32	-132.55
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	-67'193.55	20'327.80
Veränderung Warenvorräte	24'329.42	-1'440.68
Veränderung Arbeitgeberbeitragsreserven	84'205.25	-1'816.40
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	52'242.57	-10'577.69
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-	-
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	-3'122.10	-73'515.50
Veränderung langfristige Verbindlichkeiten	-457'957.63	-686'366.17
Veränderung Spendenfonds	5'771.98	20'216.71
Veränderung Schwankungsfonds Wohnheim	-125'856.26	83'620.97
Veränderung Schwankungsfonds Werkstatt	-158'876.26	-76'951.76
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	314'541.03	-139'614.88
Investitionen Sachanlagen	-778'185.15	-203'418.80
Deinvestitionen Sachanlagen	131'821.85	34'238.30
Investitionen Immateriellen Anlagen	-27'205.00	-1'741.60
Deinvestitionen Immateriellen Anlagen	-	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-673'568.30	-170'922.10
Geldzuflüsse Finanzverbindlichkeiten	-	-
Geldabfluss Finanzverbindlichkeiten	-	-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeiten	-	-
Veränderung der Flüssigen Mittel	-359'027.27	-310'536.98
Nachweis:		
Bestand Flüssige Mittel am 01.01.	1'251'369.31	1'561'906.29
Bestand Flüssige Mittel am 31.12.	892'342.04	1'251'369.31
Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel	-359'027.27	-310'536.98

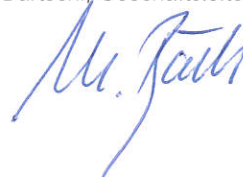
Rumendingen, 14.03.2024

STIFTUNG KAROLINENHEIM
Postfach 132
3472 Rumendingen

M. Klossner, Präsident



M. Bärtschi, Geschäftsleiter



Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2023

	Bestand 01.01.	Zuweisung	Interne Verwendung	Zuweisung Finanzergebnis	Total Veränderung	Bestand 31.12
Fondkapital Zweckgebunde Fonds						
Schwankungsfonds Wohnheim	225'744.20			-125'856.26	-125'856.26	99'887.94
Schwankungsfond Werkstatt	201'370.89			-158'876.26	-158'876.26	42'494.63
Spendenfond für Klienten	309'727.33	40'700.93	-34'928.95		5'771.98	315'499.31
Total Fondskapital	736'842.42	40'700.93	-34'928.95	-284'732.52	-290'504.50	457'881.88
Organisationskapital						
Stiftungskapital	414'529.15					414'529.15
Neubewertungsreserve	7398'119.48					7'398'119.48
Freie Reservern	1'739'764.21			578'847.48	578'847.48	2'318'611.69
Total Organisationskapital	9'552'412.84			578'847.48	578'847.48	10'131'260.32

Rumendingen, 14.03.2024

STIFTUNG KAROLINENHEIM
Postfach 132
3472 Rumendingen

Martin Klossner, Präsident



Markus Bärtschi, Geschäftsleiter



Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2022

	Bestand 01.01.	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Zuweisung Finanzergebnis	Total Veränderung	Bestand 31.12
Fondkapital							
Zweckgebunde Fonds							
Schwankungsfonds Wohnheim	142'123.23				83'620.97	83'620.97	225'744.20
Schwankungsfond Werkstatt	278'322.65				-76'951.76	-76'951.76	201'370.89
Spendenfond für Klienten	289'510.62	41'949.41		21'732.70		20'216.71	309'727.33
Total Fondskapital	709'956.50	40'700.93		21'732.70	6'669.21	26'885.92	736'842.42
Organisationskapital							
Stiftungskapital	414'529.15						414'529.15
Neubewertungsreserve	0.00	7'398'119.48					7'398'119.48
Freie Reservern	1'590'803.35				148'960.86	148'960.86	1'739'764.21
Total Organisationskapital	2'005'332.50	7'398'119.48			148'960.86	148'960.86	9'552'412.84

Rumendingen, 14.03.2024

STIFTUNG KAROLINENHEIM
Postfach 132
3472 Rumendingen

Martin Klossner, Präsident



Markus Bärtschi, Geschäftsleiter



Anhang zur Jahresrechnung 2023

A) Allgemeine Angaben

Organisation der Stiftung

Stiftungszweck

Die Stiftung bezweckt das Führen einer Wohn-, Arbeits- und Ausbildungsstätte für Menschen mit Behinderungen.

Rechtsgrundlagen

Stiftungsurkunde vom 12. November 2003

Organisationsreglement vom 21. Januar 2004 (überarbeitet 7. September 2021)

Betriebskonzept (QM) vom 06.03.2018 (überarbeitet am 07.03.2023)

Betriebsbewilligung der Gesundheits- und Fürsorgedirektion des Kantons Bern vom 08.08.2023

QM nach ISO 9001:2015

Die Stiftung ist im Handelsregister unter UIC-Nr. CHE-110.334.957 eingetragen und untersteht der Aufsicht der Bernischen BVG- und Stiftungsaufsicht (BBSA).

Der Sitz der Stiftung ist Rumendingen

Organe

Die Organe der Stiftung sind:

a) *Stiftungsrat*

Lüthi Andrea, 3400 Burgdorf, Präsidentin	k ¹
Anderegg Claudia, 3412 Heimiswil	k ¹
Ehrengruber Stefan, 3075 Rüfenacht	k ¹
Klossner Martin, 3400 Burgdorf	k ¹
Schmutz Paul, 3472 Rumendingen	k ¹
Zingg Righetti Sybille, 3400 Burgdorf	k ¹

b) *Geschäftsleiter*

Bärtschi Markus, 3425 Koppigen	k ¹
--------------------------------	----------------

Revisionsstelle

BDO AG, Farbweg 11, 3400 Burgdorf

Verbindlichkeiten aus langfristigen Verträgen

Der Hypothekarvertrag (Festhypothek) mit der Spar- und Leihkasse Wynigen lief am 31. Dezember 2022 aus und wurde nicht erneuert.

Eigentumsbeschränkung zur Sicherung eigener Verpflichtungen

Für das Grundstück (GB-Rumendingen 181) mit der Liegenschaft Dorf 21 sind folgende Schuldbriefe hinterlegt:

	31.12.2023	31.12.2022
	CHF	CHF
Schuldbrief GB-Rumendingen 181	1'550'000	1'550'000
Total Schuldbriefe	1'550'000	1'550'000
Total Buchwerte der Liegenschaften inkl. Land	13'680'255	13'385'357

¹ K = Kollektivunterschrift zu zweien

Stiftung Karolinenheim, 3472 Rumendingen

Erläuterungen zum ausserordentlichen Erfolg

Im betriebsfremden Ertrag sind folgende Positionen enthalten:

	31.12.2023	31.12.2022
	CHF	CHF
F. Blaser AG, Kiesgrubengeld	119'077.20	64'827.55
AHV Nachtrag,	0.00	980.00
Zins a/ Arbeitgeberbeitragsreserven	1'812.65	1'816.40
Amortisation Rückstellungen	457'957.63	386'366.17
Total	578'847.48	453'990.12

Rückstellungen

Für die vom Kanton Bern mit Regierungsratsbeschluss vom 7. November 2012 gewährten Baubeiträge besteht eine bedingte Rückzahlungsfrist von 25 Jahren.

	31.12.2023	31.12.2022
	CHF	CHF
Bestand am 1. Januar	9'659'154.35	9'659'154.35
Bereits amortisiert (jeweils per 7. November)	3'863'661.72	3'477'295.55
Amortisation Berichtsjahr per 7. November	386'366.17	386'366.17
Abstimmung Restwert	71'591.46	
Total bisherige Amortisationen (per 7. November)	4'321'619.35	3'863'661.72
Bestand Rückstellungen per 31. Dezember	5'337'535.00	5'795'492.63

Entschädigungen an die Stiftungsräte

Im Berichtsjahr wurden an die Stiftungsräte total CHF 2'864.00 (Vorjahr CHF 2'674.00) ausbezahlt. Es wurde eine Entschädigung an Markus Bärtschi, Geschäftsleiter ausbezahlt. Auf die Offenlegung der Entschädigung wird verzichtet, da es sich nur um eine Person handelt.

Identität und Mittelherkunft der Spenden

Die Identität und Mittelherkunft der namhaften Spenden wurden nach unseren Möglichkeiten geprüft. Dabei ergaben sich keine Auffällig- bzw. Unregelmässigkeiten, welche weitergehende Massnahmen erfordert hätten.

Steuerbefreiung

Gemäss Schreiben der Steuerverwaltung des Kantons Bern, Bern, vom 8. Dezember 2003 bleibt die Stiftung von den direkten Steuern von Bund, Kanton und Gemeinde sowie der Erbschafts- und Schenkungssteuer weiterhin befreit.

Von der Steuerbefreiung ausgenommen ist eine allfällige Grundstückgewinnsteuer.

B) Rechnungslegungsgrundsätze

Allgemeines

Die Stiftung Karolinenheim hat ihren Sitz in 3472 Rumendingen.

Die Rechnungslegung der Stiftung Karolinenheim erfolgt ab dem 1. Januar 2023 zum ersten Mal in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21, Kern-FER). Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stiftung Karolinenheim in Rumendingen (true and fair view).

Stiftung Karolinenheim, 3472 Rumendingen

Erläuterungen zu den Bilanz-Positionen

Die folgenden Ziffern sind Referenzierungen der jeweiligen Bilanzpositionen.

1. Flüssige Mittel

Die Flüssigen Mittel umfassen Kassabestände, Post- und Bankguthaben.

2. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2023	31.12.2022
	CHF	CHF
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	239'329.85	203'561.60
Forderungen aus Leistungsverträgen mit dem Kanton Bern	555'427.00	550'643.00

3. Übrige kurzfristige Forderungen

Keine übrigen kurzfristigen Forderungen

4. Vorräte

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2023	31.12.2022
	CHF	CHF
Vorräte Urnen	57'053.05	66'569.73
Vorräte Spielzeug	129'123.35	152'485.05
Vorräte Werkstatt	11'254.60	18'664.60
Vorräte Rohmaterial	26'550.00	9'000.00
Vorräte Küche	9'047.97	9'251.21
Vorräte Wäscherei	9'628.60	10'516.40
Vorräte Halbfabrikate (angef. Arbeiten)	5'500.00	6'000.00
Total	248'157.57	272'486.99

5. Aktive Rechnungsabgrenzungen

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2023	31.12.2022
	CHF	CHF
SUVA Vorausprämie 2024	70'578.25	0.00
GVB Prämie 2024	250.85	0.00
Cafina AG, Wartungsvertrag 2024	1693.75	0.00
Vorausbezahlte Serviceabonnemente	3'722.80	0.00
Autobahn-Vignetten 2024	280.00	0.00
Diverse Abgrenzungen	562.30	448.65
Sowaco, Lizenz 2024	471.40	0.00
Bern Expo, Standmiete 2024	2'304.70	0.00
Vorausbezahlte Mieten	0.00	268.50
Einrichtungsbeiträge Kanton Bern	0.00	7'846.30
Schlussabrechnung Koll. Krankenversicherung	0.00	324.60
Optor Mietlizenz	0.00	2'895.00
Transgourmet Schweiz AG	0.00	510.50
Buga, Jahresgebühr	0.00	376.95
Total	79'864.05	12'670.50

Stiftung Karolinenheim, 3472 Rumendingen

6. Sachanlagespiegel

2023 Mobile Sachanlagen in CHF	Betriebs- einrichtungen Heim	Werkstatt- einrichtungen	Informatik	Fahrzeuge	Total
Anschaffungskosten oder aktuelle Bruttowerte					
1. Januar 2023	130'780	437'706	102'782	282'370	953'638
Zugänge	3'316		27'205		30'521
Abgänge		-87			-87
Wertanpassung					
31. Dezember 2023	134'096	437'619	129'987	282'370	984'072

Kumulierte Wertberichtigungen					
1. Januar 2023	120'367	361'833	93'486	252'039	827'725
Planmässige Abschreibungen	6'772	35'474	17'774	13'826	73'846
Abgänge		87			
31. Dezember 2023	127'139	397'394	111'260	265'865	901'658

Nettobuchwert					
1. Januar 2023	10'413	75'873	9'296	30'331	125'913
31. Dezember 2023	6'957	40'312	18'727	16'505	82'501

2022 Mobile Sachanlagen in CHF	Betriebs- einrichtungen Heim	Werkstatt- einrichtungen	Informatik	Fahrzeuge	Total
Anschaffungskosten oder aktuelle Bruttowerte					
1. Januar 2022	127'161	422'014	101'040	254'870	905'085
Zugänge	3'619	23'538	1'742	27'500	56'399
Abgänge					
Wertanpassung		-7'846			-7'846
31. Dezember 2022	130'780	437'706	102'782	282'370	953'638

Kumulierte Wertberichtigungen					
1. Januar 2022	110'395	306'549	85'483	234'296	736'723
Planmässige Abschreibungen	9'972	55'284	8'707	17'743	91'706
Abgänge					
31. Dezember 2022	120'367	361'833	93'486	252'039	827'725

Nettobuchwert					
1. Januar 2022	16'766	116'013	16'262	20'574	169'015
31. Dezember 2022	10'413	75'873	9'296	30'331	125'913

2023 Immobilien in CHF	Grundstücke	Heim- sanierung 2000	Heimumbau und Erweite- rung 2016	Renovation Wohnheim	Sanierung Garage alt	Umbau und Erweiterung 2021/2022	Photo- voltaik- anlagen	Total
Anschaffungskosten oder aktuelle Brutto- werte								
1. Januar 2023	2'585'376	721'578	10'756'416	99'056	0	99'571	28'240	14'290'237
Beiträge von staatlichen Stellen	0					0	0	0
Anschaffungskosten netto 1. Januar 2023	2'585'376	721'578	10'756'416	99'056	0	99'571	28'240	14'290'237
Zugänge	0			100'825	103'103	417'206	22'000	540'031
Abgänge	0							
Wertanpassung	0							
31. Dezember 2023	2'585'376	721'578	10'756'416	199'881	103'103	516'777	50'240	14'830'268

Kumulierte Wertberichtigungen								
1. Januar 2023	0	540'655	322'692	28'753	0	9'957	2'824	904'881
Planmässige Abschreibungen		15'077	325'953	19'986		-9'957	-2'824	348'235
Abgänge								
31. Dezember 2023	0	555'732	648'645	48'739	0	0	0	1'253'116

Nettobuchwert								
1. Januar 2023	2'585'376	180'923	10'433'724	70'303	0	89'614	25'416	13'385'356
31. Dezember 2023	2'585'376	165'846	10'107'771	151'142	103'103	516'777	50'240	13'577'152

Stiftung Karolinenheim, 3472 Rumendingen

2022 Immobilien in CHF	Grundstücke	Heimsanierung 2000	Heimumbau und Erweiterung 2016	Renovation Wohnheim	Umbau und Erweiterung 2021/2022	Photo- voltaik- Anlagen	Total
Anschaffungskosten oder aktuelle Bruttowerte							
1. Januar 2022	2'585'376	721'578	9'879'738	99'056	17'628	0	10'737'800
Beiträge von staatlichen Stellen	0				0	0	0
Anschaffungskosten netto 1. Januar 2022	19'800	721'578	9'879'738	99'056	17'628	0	10'737'800
Zugänge					81'943	28'240	110'183
Abgänge							
Wertanpassung	2'565'576		876'678				3'442'254
31. Dezember 2022	2'585'376	721'578	10'756'416	99'056	99'571	28'240	14'290'237
Kumulierte Wertberichtigungen							
1. Januar 2022	0	525'578		18'848	0	0	544'426
Planmässige Abschreibungen		15'077	322'692	9'905	9'957	2'824	360'455
Abgänge							
31. Dezember 2022	0	540'655	322'692	28'753	9'957	2'824	904'881
Nettobuchwert							
1. Januar 2022	2'585'376	196'000	10'756'416	80'208	17'628	0	13'635'628
31. Dezember 2022	2'585'376	180'923	10'433'724	70'303	89'614	25'416	13'385'356

7. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2023	31.12.2022
	CHF	CHF
Kreditoren	130'284.03	78'041.00
Übrige Kreditoren	0.00	0.00

8. Passive Rechnungsabgrenzungen

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2023	31.12.2022
	CHF	CHF
Abgrenzung Revision	6'000.00	5'000.00
Abgrenzung Einwohnergemeinde Rumendingen (Gebühren)	7'073.70	7'500.00
Diverse Abgrenzungen	5'400.00	9'095.80
Total	18'473.70	21'595.80

9. Neubewertungsreserven

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2023
	CHF
Arbeitgeberbeitragsreserven	379'945.90
Auflösung stille Reserven Urnen	19'323.51
Auflösung stille Reserven Spielwaren	49'651.07
Auflösung stille Reserven Produktion	5'624.64
Auflösung stille Reserven Wäscherei	8'024.65
Auflösung stille Reserven Rohmaterial	8'500.00
Auflösung stille Reserven Angefangene Arbeiten	7'500.00
Neubewertung Land	2'565'576.00
Neubewertung Immobilien	876'678.16
Amortisation Baubeitrag	3'477'295.55
Total Neubewertungsreserve	7'398'119.48

10. Personalaufwand

Der Personalbestand betrug per Ende 2023 34 Vollzeitstellen. Dies ist gleich wie im Vorjahr.

Rumendingen, 14.03.2024


STIFTUNG KAROLINENHEIM
Postfach 132
3472 Rumendingen

Präsident



Martin Klossner

Geschäftsleiter



Markus Bärtschi