

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

| Aktiven | nach Swiss GAAP Fer 21 | nach Swiss GAAP Fer 21 |
|--|------------------------|------------------------|
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| | 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 Reserven | 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

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Für die Rechnungslegung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellungskostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven.

| | |
|---|--|
| <i>Flüssige Mittel</i> | Zum Nominalwert, keine Fremdwährungsbestände. |
| <i>Forderungen</i> | Zum Nominalwert unter Berücksichtigung einer angemessenen Wertberichtigung für gefährdete Guthaben. (Aktuell wird aufgrund von Erfahrungswerten eine pauschale Wertberichtigung von 5% auf den Forderungen aus Lieferung und Leistungen gebildet.) Die Forderungen gegenüber dem Kanton werden zum Nominalwert ohne Wertberichtigung bilanziert. |
| <i>Vorräte</i> | Die Vorräte werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten oder, falls diese tiefer sind, zum Netto-Marktwert bewertet. |
| <i>Aktive Rechnungsabgrenzungen</i> | Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert. Es handelt sich um vorausbezahlte Versicherungsprämien und Serviceabonnemente sowie um vorausbezahlte Kosten für unsere Klienten und Klientinnen. |
| <i>Sachanlagen</i> | Zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen. Die Abschreibungen erfolgen grundsätzlich linear von den Anschaffungswerten über die betriebswirtschaftlich geschätzte Nutzungsdauer. Die Aktivierungsgrenze beträgt CHF 3'000 für Einzelgüter und CHF 20'000 für Massengüter. Die geschätzten Nutzungsdauern der Anlagen betragen: <i>Mobile Sachanlagen</i> Mobilien, Betriebseinrichtungen, Werkstatteinrichtungen 5 Jahre Fahrzeuge 5 Jahre EDV-Hardware und -Software 3 Jahre <i>Immobilien Sachanlagen</i> Grundstücke keine Abschreibung Liegenschaften - Heimsanierung 2000 33 Jahre - Heimumbau und Erweiterung 2016 25 Jahre - Renovation Wohnheim 10 Jahre |
| <i>Verbindlichkeiten, Passive Rechnungs- Abgrenzungen, Langfristiges Fremdkapital</i> | Zum Nominalwert, keine Fremdwährungsbestände. Es handelt sich dabei um die Revisionskosten und die Wasser- und Abwasserkosten. |

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

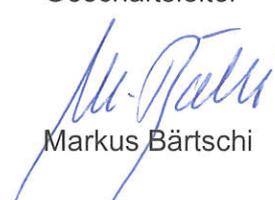
STIFTUNG KAROLINENHEIM
Postfach 132
3472 Rumendingen

Präsident



Martin Klossner

Geschäftsleiter



Markus Bärtschi