



Jahresrechnung 2023

Bilanz per 31.12.2023

<i>in CHF</i>	2023	%	2022	%
Flüssige und geldnahe Mittel	3'561'357		2'510'288	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'914'402		1'938'897	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	14'900		13'188	
Umlaufvermögen	5'490'659	76%	4'462'373	71%
Finanzanlagen	508'631		507'401	
mobile Sachanlagen	352'217		308'093	
immobile Sachanlagen	911'327		969'299	
Anlagevermögen	1'772'176	24%	1'784'794	29%
Aktiven	7'262'835	100%	6'247'167	100%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	429'613		296'859	
Passive Rechnungsabgrenzungen	655'770		341'149	
Kurzfristige Verbindlichkeiten	1'085'383	15%	638'008	10%
Hypotheken	1'187'500		1'217'500	
Rückstellungen	0		0	
Langfristige Verbindlichkeiten	1'187'500	16%	1'217'500	19%
Zweckgebundene Fonds	1'620'874		1'381'394	
Fondskapital	1'620'874	22%	1'381'394	22%
Grundkapital	2'834'031		2'455'136	
gebundenes Kapital	535'047		555'129	
Organisationskapital	3'369'078	46%	3'010'265	48%
Passiven	7'262'835	100%	6'247'167	100%

Betriebsrechnung 2023

<i>in CHF</i>	2023	2022
Erhaltene Zuwendungen	64'654	39'688
Kantonale Leistungsabgeltungen	10'181'096	9'189'660
Tariferträge	3'544'500	3'601'523
sonstige betriebliche Erlöse	19'132	19'357
Erlöse aus Lieferung und Leistung Werkstatt	392'489	464'312
Betriebsertrag	14'201'871	13'314'540
Personalaufwand	10'968'988	10'154'467
Sachaufwand	2'330'554	2'052'267
Abschreibungen	186'889	168'212
Betriebsaufwand	13'486'431	12'374'946
Finanzertrag	1'495	88
Finanzaufwand	624	6'814
Finanzergebnis	871	-6'727
ausserordentliches und periodenfremdes Ergebnis	31'788	7'879
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	684'523	924'988
Zuweisungen / Verwendungen Fondskapital	239'480	602'987
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	445'043	322'001
Zuweisungen / Verwendungen Spenden	66'148	6'782
Zuweisungen / Verwendungen Organisationskapital	378'895	315'219
Jahresergebnis	0	0

Anhang

Allgemeine Angaben

Name, Rechtsform und Sitz

zentrum mittengraben, Verein, Interlaken

Zweck der Organisation (gemäss Handelsregistereintrag)

Der Verein bezweckt die angemessene und fachkundige Betreuung von Menschen mit einer geistigen Behinderung, namentlich in der Region Interlaken. Zu diesem Zweck führt er Schulungs-, Arbeits-, Beschäftigungs-, Wohn- und verwandte Einrichtungen mit geeigneten Betreuungsangeboten.

Vereinsvorstand

Herr Ernst Meier, Präsident

Herr Stephan Zbinden, Vizepräsident

Frau Valérie Burnier, Sekretärin

Frau Daniela Feller, Mitglied

Herr Peter Mätzener, Mitglied

Herr Ulrich Käser, Mitglied

Herr Matej Malesevic, Mitglied

Geschäftsführung

Herr Adrian Studer, Vorsitz / Herr Urs Schmitt, Mitglied / Herr David Sieger, Mitglied

Revisionsstelle

Kämpf und Stauffer Treuhand AG, Interlaken

Angaben gemäss Swiss GAAP FER 21 und Kern-FER

Erläuterungen der Rechnungslegungsgrundsätzen

Die Rechnungslegung erfolgt nach den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER unter Anwendung der Kern-FER (Rahmenkonzept und FER 1 - 6) und FER 21 für Nonprofit-Organisationen. Die Jahresrechnung entspricht den tatsächlichen Verhältnissen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (True & Fair View).

Die Jahresrechnung erfolgt in Übereinstimmung mit der allgemeinen Schweizer Rechnungslegung gemäss OR. Angewendet wird der Kontorahmen der IVSE. Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt.

Restatement

Nach Vorgabe der BKD (Bildungs- und Kulturdirektion) wurde die Jahresrechnung 2022 korrigiert.

Folgende Korrekturen wurden in der Kapitalveränderungsrechnung in den zweckgebundenen Fonds und in der Jahresrechnung (Bilanz) 2022 gemacht:

Umbuchung des altrechtlichen Schwankungsfonds HPS auf den Fonds Betriebsreserve HPS: 252'798.-

Korrektur der Obergrenze des Fonds Betriebsreserve und Rückzahlung an die BKD: 183'988.-

Erläuterungen zu Bilanz und Betriebsrechnung	2023	2022
Die Abschreibungen der Werte erfolgt gemäss den Vorgaben der IVSE, was bedeutet:		
- Der Wertreduktion der Immobilien durch Alterung wird pro Jahr mit 2.5% - 4% linear vom Anschaffungswert Rechnung getragen.	57'972	57'972
- Die Aktivierungsgrenze liegt bei 50'000.--		
- Der Wertreduktion der Mobilien durch Alterung wird pro Jahr mit 10% - 20% linear vom Anschaffungswert Rechnung getragen.	52'782	35'824
- Die Aktivierungsgrenze liegt bei 3'000.--		
- Der Wertreduktion der Fahrzeuge durch Alterung wird pro Jahr mit 20% linear vom Anschaffungswert Rechnung getragen.	15'089	26'103
- Die Aktivierungsgrenze liegt bei 3'000.--		
- Der Wertreduktion der EDV durch Alterung wird pro Jahr mit 25% - 33.33% linear vom Anschaffungswert Rechnung getragen.	54'024	34'323
- Die Aktivierungsgrenze liegt bei 3'000.--		
- Der Wertreduktion der Maschinen und Anlagen durch Alterung wird pro Jahr mit 10% - 20% linear vom Anschaffungswert Rechnung getragen.	7'022	13'990
- Die Aktivierungsgrenze liegt bei 3'000.--		
Die Bewohnernotrufsysteme an zwei Standorten konnten den Anforderungen nicht mehr gerecht werden. Dieser Ersatz führte zu höheren Abschreibungen bei der EDV.		
Erläuterungen zu den Positionen der Geldflussrechnung		
Die Geldflussrechnung wird nach den Vorgaben des Swiss GAAP FER 4 erstellt. Der Fonds Flüssige Mittel bildet die Grundlage. Der Geldfluss aus Betriebstätigkeit wird nach der indirekten Methode dargestellt.	separates Blatt	separates Blatt
Erläuterungen zur Kapitalveränderungsrechnung		
Die Kapitalveränderung wird als Beilage zum Anhang separat dargestellt.	separates Blatt	separates Blatt
Weitere Erläuterungen gemäss anderen FER-Fachempfehlungen		
Finanzanlagen		
Die Finanzanlagen bestehen aus Bankguthaben, mit Ausnahme von zwei Anteilscheinen bei der Raiffeisenbank und der Bank EKI, welche zu Anschaffungswerten bilanziert werden.		
Verpfändete Aktiven		
Liegenschaft Iseltwald	718'631	750'001
nicht zu bilanzierende Verpflichtungen		
Es bestehen Mietverträge mit der Burgergemeinde Interlaken, die nicht vor 11.2027 gekündigt werden können. Verpflichtungen Nettomiete	517'940	632'764
Es bestehen Mietverträge mit der Bernischen Pensionskasse, die nicht vor 11.2025 gekündigt werden können. Verpflichtungen Nettomiete	380'512	570'280

Fundraising und allgemeiner Werbeaufwand

Es werden keine allgemeinen Spenden-/Sammelaufrufe durchgeführt.

Erhaltene Spenden werden entsprechend der Zweckbestimmung dem Fonds zugewiesen.

Administrativer Aufwand im Zusammenhang mit Fundraising und Werbeaufwand

- -

Unentgeltliche Zuwendungen in Form von:

- Sachzuwendungen

keine keine

- Dienstleistungen

keine keine

- Freiwilligenarbeit (in Stunden)

keine keine

**Total der Vergütungen an Mitglieder des obersten Leitungsorgan
(Sitzungsgelder/Spesenentschädigungen)**

7'968 6'160

Total der Vergütungen an operative Geschäftsleitung

425'368 404'722

Transaktionen gegenüber nahe stehenden Organisationen und Personen

keine keine

Angaben gemäss OR

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresschnitt

50 - 250 50 - 250

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen am Bilanzstichtag

- -

**Erläuterungen zu wesentlichen ausserordentlichen, einmaligen,
periodenfremden Positionen
> 5'000.--**

Ausserordentlicher Aufwand: Rückzahlung von ausgerichteten Investitionsbeiträgen Kanton Bern. Dies erfolgt aufgrund der Umstellung der Finanzierung ab dem 1.1.2024 mittels Infrastrukturpauschalen.

31'788 5'271

Es bestehen keine weiteren Sachverhalte nach Art. 959c OR

Geldflussrechnung 2023

<i>in CHF</i>	2023		2022	
Jahresergebnis vor Zuweisungen		445'043		315'220
Veränderung Fondskapital	239'480		602'987	
Abschreibungen	186'889		168'212	
Veränderung Forderungen	24'495		292'388	
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	-1'712		1'663	
Veränderung Verbindlichkeiten	132'754		-62'894	
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	314'621	896'527	-322'634	679'722
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		1'341'570		994'942
Investitionen Sachanlagen		-173'041		-162'515
Investitionen Finanzanlagen		-1'230		-367
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-174'271		-162'882
Zuweisung/Verwendung Spenden		-86'230		4'892
Veränderung langfristige Verbindlichkeiten		-30'000		-30'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-116'230		-25'108
Veränderung Fonds flüssige Mittel		1'051'069		806'952
Bestand flüssige Mittel 1.1.	2'510'288		1'703'336	
Bestand flüssige Mittel 31.12.	3'561'357	1'051'069	2'510'288	806'952
Nachweis Veränderung		0.00		0.00

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2023

2022

Veränderung Fonds- und Organisationskapital	Bestand 1.1.	Zuweisungen	Interne Transfer	Verwendung	Zuweisung Finanzergebnis	Total Veränderung	Bestand 31.12.
---	--------------	-------------	------------------	------------	--------------------------	-------------------	----------------

Bestand 1.1.	Zuweisungen	Interne Transfer	Verwendung	Zuweisung Finanzergebnis	Total Veränderung	Bestand 31.12.
--------------	-------------	------------------	------------	--------------------------	-------------------	----------------

Fondskapital

Zweckgebundene Fonds:

- Schwankungsfonds HPS (Kanton Bern)	-					-	-
- Schwankungsfonds WS (Kanton Bern)	396'280			57'019		-57'019	339'261
- Schwankungsfonds WH / BG / KBS (Kanton Bern)	341'369	209'745		314'586		-104'842	236'528
- Reserven aus NFS	155'798					-	155'798
- Fonds bVS Gebäude	178'428	273'447				273'447	451'876
- Fonds bVS Mobilien	36'809	54'754				54'754	91'563
- Fonds bVS Betriebsreserve	272'708	73'140				73'140	345'848
Total Zweckgebundene Fonds	1'381'394	611'086	-	371'606	-	239'480	1'620'874
- allgemeine Rückstellungen	-					-	-
TOTAL	1'381'394	611'086	-	371'606	-	239'480	1'620'874

207'048			-23'060	183'988		-207'048	-
277'343	73'188		45'750			118'938	396'280
54'605	110'664		176'100			286'764	341'369
155'798						-	155'798
-	178'428					178'428	178'428
-	36'809					36'809	36'809
-	203'898		68'810			272'708	272'708
694'794	602'987		267'600	183'988		686'599	1'381'394
267'600			-267'600			-267'600	-
962'394	602'987		-	183'988		418'999	1'381'394

Organisationskapital

Grundkapital

Vereinskapital	2'455'136	481'731		102'836		378'895	2'834'031
----------------	-----------	---------	--	---------	--	---------	-----------

2'140'835	315'219		918			314'301	2'455'136
-----------	---------	--	-----	--	--	---------	-----------

Gebundenes Kapital

- Baufonds	190'017				1'495	1'495	191'512
- Spendenfonds "Spezielle Anschaffungen"	158'441	46'489		15'000		31'489	189'931
- Spendenfonds "Aktivitäten, Anlässe, Ausflüge"	116'701	6'923		51'266		-44'343	72'358
- Spendenfonds "Geschenke für Betreute"	66'873	9'635		17'106		-7'471	59'402
- Spendenfonds "Härtefälle von Betreuten"	23'097	1'606		2'858		-1'252	21'845
Total Gebundenes Kapital	555'129	64'654	-	86'230	1'495	-20'082	535'047
TOTAL	3'010'265	546'384	-	189'066	1'495	358'813	3'369'078

189'949					68	68	190'017
155'389	3'052					3'052	158'441
116'384	1'356		1'040			317	116'701
64'838	2'035					2'035	66'873
22'758	339					339	23'097
549'319	6'782		-	1'040	68	5'810	555'129
2'690'154	322'001		-	1'958	68	320'112	3'010'265

Leistungsbericht

Der Leistungsbericht enthält Angaben, die nicht bereits im Anhang ersichtlich sind. Die Angaben im Leistungsbericht unterliegen keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Wichtige Ereignisse

Spenden

Nachdem in den letzten drei Jahren pandemiebedingt keine Ferienlager mehr durchgeführt werden konnten, haben wir uns ausserordentlich gefreut, dass diese wieder stattfanden.

Sämtliche Lager der Wohngruppen und der Werkstatt konnten dank den zahlreichen Spenden und einer Grossspende realisiert werden.

Weiter wurde von einem externen Sportler ein Crowdfunding gestartet. Mit einem Ultra Run hat er für Sportangebote für beeinträchtigte Personen gesammelt. Das Ziel, mit dem gesammelten Geld ein E-Tandem zu kaufen, wurde dank zahlreicher Spenden sogar übertroffen. Die Anschaffung von zwei E-Tandem Fahrrädern wurde nun bereits realisiert und das Sportangebot soll mit den übrigen Spenden weiter ausgebaut werden.

Bereiche

Auslastung

Der Umzug der Wohngruppe 9 von Iseltwald nach Interlaken konnte gleich zu Jahresbeginn realisiert werden. Durch das zusätzliche Platzangebot wurden in Iseltwald entsprechend neue Bewohner aufgenommen.

Im Bereich Wohnen ohne Beschäftigung und in der Aussenwohngruppe wurden jedoch durch Wegzüge Plätze frei, die noch nicht wieder vollständig besetzt werden konnten. Dafür konnte der Platz in der Tagesstätte gegen Ende Jahr wieder besetzt werden.

In der Werkstatt fallen unter anderem durch die Digitalisierung Aufträge weg, jedoch konnten dank dem Engagement des Werkstattleiters und seines Teams auch neue Kunden dazugewonnen werden.

Schule

Aktuell haben wir acht Schulklassen und 49 Schüler*innen. Das Schulhaus ist deutlich zu klein. Auch Räumlichkeiten für Kreativität oder Rückzugsmöglichkeiten für Einzelförderung fehlen uns. Aus diesem Grund wurden die Möglichkeiten für den Bau eines neuen Schulhauses intensiv abgeklärt und es sind bereits Kosten dafür entstanden.

Qualitätsmanagement

Das Qualitätsteam arbeitete mit der Unterstützung weiterer Mitarbeiter*innen kontinuierlich an der Entwicklung, Verbesserung und Aufrechterhaltung eines sinnvollen und funktionalen Qualitätsmanagementsystems. Dank diesem Engagement wurde das zemi im November 2023 erfolgreich rezertifiziert.

Personal

Arbeitsgruppen

Im Jahr 2023 wurde in verschiedenen Arbeitsgruppen intensiv gearbeitet. Die verschiedenen bestehenden und neuen Arbeitsgruppen erweisen sich als sehr wertvoll. Als Anerkennung entschied die Geschäftsleitung, dass das Engagement dieser Mitarbeiter*innen mit einer Team-Event Prämie belohnt wird. Diese Teams werden damit im Jahr 2024 Essen gehen oder einen Ausflug machen können.

Zu unseren wertvollen Gruppen gehören aktuell das Agogikteam, das Qualitätsteam, Arbeitsgruppen für unterstützte Kommunikation, für Sexualpädagogik, die erweiterte Geschäftsleitung und die Personalkommission. All diese Teams haben regelmässig an der Weiterentwicklung des zemi gearbeitet und dazu nötige Weiterbildungen besucht.

Personelle Veränderungen

Am Standort Iseltwald gab es einen Wechsel in der Leitung und es wurde ein neuer Sicherheitsbeauftragter gefunden.

Eine weitere Bereicherung sind die neu geschaffenen Stellen Leitung Agogik und Leitung Nachtwachen, wodurch der wertvolle Austausch und die Zusammenarbeit im gesamten zemi weiter gefördert wird.

HR

Für die Rekrutierung wurden neue Ressourcen geschaffen und damit konnte Personal dazugewonnen werden. Auch konnte das zemi in Zusammenarbeit mit einem externen Dienstleister ein Video drehen, um in sozialen Medien auf das Berufsfeld und insbesondere auf unsere Institution aufmerksam zu machen. Um dem Fachkräftemangel entgegenzuwirken, wurden mit dem Video auch Quereinsteiger*innen angesprochen, die noch nicht über die nötige Ausbildung verfügen.

Das HR-Projekt zum Lohnsystem und der Überprüfung der Einreihung sämtlicher Mitarbeiter*innen konnte gestartet werden.

Statistische Angaben

Mitarbeitende VZÄ	2023	2022	+ / -
Mitarbeitende Administration	3.8	2.9	0.9
Mitarbeitende Hauswartung und Ökonomie	3.8	4.0	-0.2
Mitarbeitende Betreuung Wohnen	76.1	64.5	11.6
Lernende Wohnen (Erstausbildung)	7.0	8.0	-1.0
Mitarbeitende Betreuung Werkstatt und Atelier	9.4	10.5	-1.1
Mitarbeitende besondere Volksschule	19.1	16.1	3.0
Total zemi	119.2	106.0	13.2
Betreute Mitarbeitende Werkstatt	48.9	48.7	0.2
Leistungen Wohnbereich			
Bewohner*innen	63	62	1
Aufenthaltstage	19'655	19'781	-126
Leistungen Werkstatt			
Stunden Werkstatt	95'875	97'244	-1'369
Angaben Schule			
Anzahl Schüler*innen	49	48	1

Zukunft

Die Auslastung und die Angebotsvielfalt werden im Jahr 2024 ein zentraler und wichtiger Punkt sein. Der teils zunehmend höhere Betreuungsbedarf, die Wünsche und Bedürfnisse unserer Bewohner*innen sollen erkannt und das Angebot entsprechend gestaltet werden. Im Fokus steht hier die Selbstbestimmung.

Für die Bedarfsermittlung werden unsere Fachkräfte geschult und der individuelle behinderungsbedingte Unterstützungsbedarf kann bei ersten Bewohner*innen ermittelt werden. Das ist der erste Meilenstein in der Umstellung auf die Subjektfinanzierung im Jahr 2026. Es erwartet uns ein hoher administrativer und agogischer Aufwand.

Die Rekrutierung nötiger Fachkräfte wird uns weiter beschäftigen. Wir konnten auch bereits viele Mitarbeiter*innen aus berufsfremden Bereichen finden. Um die nötigen Grundlagen und Schlüsselkompetenzen für die agogische Begleitarbeit zu erlernen, werden diese nun einen ersten Kurs für Quereinsteiger*innen besuchen. Dafür haben wir bereits im Frühjahr 2024, in Zusammenarbeit mit einem externen Aus- und Weiterbildungsanbieter für Sozialberufe, eine interne Weiterbildung für unsere Quereinsteiger*innen organisiert. Damit können wir dem Mangel an Fachkräften entgegenwirken und eine angemessene Betreuung unserer Klienten und Klientinnen sicherstellen.

An die Mitgliederversammlung des
Vereins **zentrum mittengraben**
Mittengrabenstrasse 56
3800 Interlaken

Interlaken, 7. März 2024

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision

Sehr geehrte Vereinsmitglieder

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) Ihres Vereins 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.

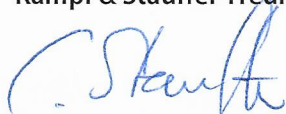
Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21, den gesetzlichen Vorschriften und Statuten ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung 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 kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 vermittelt und nicht dem schweizerischen Gesetz und Statuten entspricht.

Freundliche Grüsse

Kämpf & Stauffer Treuhand AG



Erwin Stauffer, Revisor
Leitender Revisor