



SILEA **Jahresrechnung 2023**



BILANZ

| | | 31.12.2023 | | 01.01.2023 | |
|--|-----------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| | Anmerkung | CHF | | CHF | |
| Flüssige Mittel | 2.1 | 1'762'429.50 | | 2'636'132.36 | |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 2.2 | 2'449'663.75 | | 2'213'690.50 | |
| Sonstige kurzfristige Forderungen | 2.3 | 18'967.35 | | 24'733.50 | |
| Vorräte | 2.5 | 351'022.00 | | 389'225.00 | |
| Rechnungsabgrenzungen | 2.6 | 387'630.12 | | 44'754.95 | |
| Umlaufvermögen | | 4'969'712.72 | 37% | 5'308'536.31 | 39% |
| Sachanlagen | 2.7 | 6'408'978.00 | | 6'538'743.56 | |
| Finanzanlagen | 2.8 | 1'877'387.22 | | 1'808'671.91 | |
| Anlagevermögen | | 8'286'365.22 | 63% | 8'347'415.47 | 61% |
| AKTIVEN | | 13'256'077.94 | 100% | 13'655'951.78 | 100% |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.9 | 352'000.77 | | 393'723.14 | |
| Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten | 2.10 | 153'543.04 | | 214'573.84 | |
| Rechnungsabgrenzungen | 2.11 | 419'481.70 | | 571'385.08 | |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | | 925'025.51 | 7% | 1'179'682.06 | 9% |
| Rückstellungen | 2.12 | 885'000.00 | | 1'171'430.00 | |
| Langfristige Verbindlichkeiten | | 885'000.00 | 7% | 1'171'430.00 | 9% |
| Stiftungskapital | | 1'316'905.90 | | 1'316'905.90 | |
| Neubewertungsreserve gebundenes Kapital/Fonds | | 408'535.00 | | 408'535.00 | |
| Jahresergebnis gebundenes Kapital/Fonds | 2.16 | 83'785.22 | | 22'784.42 | |
| gebundenes Kapital/Fonds | | 2'575'424.35 | | 2'552'639.93 | |
| Kapital der Stiftung | | 4'384'650.47 | 33% | 4'300'865.25 | 31% |
| Neubewertungsreserve | | 4'826'499.72 | | 4'826'499.72 | |
| Jahresergebnis Kern-Betrieb | 2.16 | -48'245.95 | | 9'952.16 | |
| Betriebsreserven NFS, BSV, GSI | | 1'990'675.84 | | 1'980'723.68 | |
| Gebundene Gewinnreserven bzw. kum. Verluste | | 6'768'929.61 | 51% | 6'817'175.56 | 50% |
| Jahresergebnis Nebenbetriebe | 2.16 | 105'673.44 | | 64'615.17 | |
| Ergebnisvorträge Nebenbetriebe | | 186'798.91 | | 122'183.74 | |
| Gewinnreserven bzw. kum. Verluste Nebenbetriebe | | 292'472.35 | 2% | 186'798.91 | 1% |
| PASSIVEN | | 13'256'077.94 | 100% | 13'655'951.78 | 100% |



ERFOLGSRECHNUNG

| | Anmerkung | 2023 CHF |
|--|-----------|-----------------------|
| Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen Wohnen | | 3'341'122.45 |
| Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen Tagesstruktur | | 65'880.00 |
| Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen Produktion | | 2'214'631.83 |
| Total Erlöse aus Lieferungen und Leistungen | 2.14 | 5'621'634.28 |
| Nettoerlöse aus Leistungsabgeltung Kanton Bern Wohnen | | 3'020'735.00 |
| Nettoerlöse aus Leistungsabgeltung andere Kantone/Dritte Wohnen | | 156'269.10 |
| Nettoerlöse aus Leistungsabgeltung Kanton Bern Tagesstruktur | | 2'106'231.00 |
| Nettoerlöse aus Leistungsabgeltung andere Kantone/Dritte Tagesstruktur | | 38'107.00 |
| Nettoerlöse aus Leistungsabgeltung Kanton Bern Produktion | | 2'561'671.00 |
| Nettoerlöse aus Leistungsabgeltung andere Kantone/Dritte Produktion | | 177'025.59 |
| Total Leistungsabgeltungen öffentliche Hand | 2.15 | 8'060'038.69 |
| Total Andere betriebliche Erträge | | 623'864.45 |
| Total Betriebsertrag | | 14'305'537.42 |
| Materialaufwand und Werkzeuge | | -181'501.16 |
| Fremdarbeiten und Transporte | | -120'660.30 |
| Lizenzabgaben, Ausstellungen und Werbung | | -44'306.28 |
| Total Materialaufwand | | -346'467.74 |
| Löhne | | -9'345'651.19 |
| Sozialleistungen | | -1'346'484.20 |
| Personalnebenaufwand | | -213'494.68 |
| Total Personalaufwand | | -10'905'630.07 |
| medizinischer Bedarf | | -8'462.13 |
| Lebensmittel | | -653'106.45 |
| Haushalt | | -81'549.88 |
| Unterhalt und Reparaturen | | -303'378.60 |
| Miete | 3.3 | -900'948.40 |
| Nebenkosten | | -256'055.00 |
| Freizeitgestaltung Menschen mit Beeinträchtigung | | -8'361.24 |
| Verwaltung und IT | | -368'409.57 |
| übriger Sachaufwand | | -152'902.47 |
| Total andere betriebliche Aufwendungen | | -2'733'173.74 |
| Total Abschreibungen | | -306'873.91 |
| BETRIEBLICHES ERGEBNIS | | 13'391.96 |



| | Anmerkung | 2023 CHF |
|--|-----------|--------------------|
| Finanzertrag | | 46'780.11 |
| Finanzaufwand | | -2'744.58 |
| Total Finanzergebnis | | 44'035.53 |
| ORDENTLICHES ERGEBNIS | | 57'427.49 |
| +Gewinn / -Verlust aus Anlageabgang | | - |
| Spenden nicht betrieblich | | 115'671.75 |
| Erbschaften und Legate nicht betrieblich | | 33'235.10 |
| Verwendung Spenden im Berichtsjahr nicht betrieblich | | -99'394.90 |
| Total Ergebnis Spenden nicht betrieblich | | 49'511.95 |
| Total Andere nicht betriebliche Aufwendungen | | -4'449.58 |
| Finanzertrag nicht betrieblich | | 54'523.20 |
| Finanzaufwand nicht betrieblich | | -15'800.35 |
| Total Finanzergebnis nicht betrieblich | | 38'722.85 |
| Total Ergebnis nicht betrieblich | | 83'785.22 |
| JAHRESERGEBNIS ORGANISATION | | 141'212.71 |



GELDFLUSSRECHNUNG

| | Anmerkung | 2023 CHF |
|---|-----------|--------------------|
| Betriebstätigkeit SILEA | | |
| Jahresergebnis Organisation | | 141'212.71 |
| Abschreibungen | | 306'873.91 |
| Rückstellungen | | -286'430.00 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte | | 11'163.75 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Kanton Bern | | -247'137.00 |
| Vorräte | | 38'203.00 |
| Sonstige kurzfristige Forderungen und aktive Rechnungsabgrenzungen | | -337'109.02 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | -41'722.37 |
| Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungen | | -212'934.18 |
| Cash Flow aus Betriebstätigkeit SILEA | | -627'879.20 |
| Investitionstätigkeit | | |
| Sachanlagen | | |
| Zugänge immobile Sachanlagen | | -191'484.85 |
| Abgänge immobile Sachanlagen | | - |
| Zugänge mobile Sachanlagen | | -45'334.00 |
| Abgänge mobile Sachanlagen | | 1'863.00 |
| Abgänge WB mobile Sachanlagen | | -1'241.50 |
| Zugänge Beiträge öffentliche Hand mobile Sachanlagen | | 59'710.00 |
| Abgänge Beiträge öffentliche Hand mobile Sachanlagen | | -621.00 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit Sachanlagen | | -177'108.35 |
| Finanzanlagen | | |
| Zugänge Finanzanlagen | | -99'250.95 |
| Abgänge Finanzanlagen | | 30'535.64 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit Finanzanlagen | | -68'715.31 |
| Finanzierungstätigkeit | | |
| Anrechnung Schwankungsfonds | | - |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | | - |
| Geldfluss netto | | -873'702.86 |
| Veränderung Fonds | | |
| Fonds flüssige Mittel netto Stand 31.12. | | 1'762'429.50 |
| Fonds flüssige Mittel netto Stand 1.1. | | 2'636'132.36 |
| Veränderung | | -873'702.86 |

NACHWEIS ORGANISATIONSKAPITAL

| in CHF | Stiftungskapital | Rücklage zweckgebundene Spenden | Ergebnisvortrag Wertschriften | Ergebnisvortrag Lindenegweg 6 | Neubewertungsreserve gebundenes Kapital/Fonds | Total Kapital der Stiftung | Neubewertungsreserve | Betriebsreserve GSI | Betriebsreserve NFS und BSV | Total Gebundene Gewinnreserven | Ergebnisvortrag Wohnen mit Unterstützung | Ergebnisvortrag aareBrugg | Ergebnisvortrag JobScout | Ergebnisvortrag Therapiebad | Total Gewinnreserven Nebenbetriebe | Organisationskapital Total |
|---|------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|----------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------------|--|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| Stand 01.01.2023 (vor Restatement) | 1'316'906 | 2'306'090 | 269'334 | - | - | 3'892'330 | - | 925'525 | 1'065'151 | 1'990'676 | -16'162 | 214'740 | 2'607 | -14'387 | 186'798 | 6'069'804 |
| Effekt aus der Änderung von Rechnungslegungsgrundsätzen | - | - | - | - | 408'535 | 408'535 | 4'826'500 | - | - | 4'826'500 | - | - | - | - | - | 5'235'035 |
| Stand 01.01.2023 (nach Restatement) | 1'316'906 | 2'306'090 | 269'334 | - | 408'535 | 4'300'865 | 4'826'500 | 925'525 | 1'065'151 | 6'817'176 | -16'162 | 214'740 | 2'607 | -14'387 | 186'798 | 11'304'839 |
| Jahresergebnis | - | 49'512 | 38'723 | -4'450 | - | 83'785 | - | -48'246 | - | -48'246 | -26'199 | 90'422 | - | 41'450 | 105'673 | 141'213 |
| Anrechnung betriebliche Investitionen | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Übertrag auf Stiftungskapital | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stand 31.12.2023 | 1'316'906 | 2'355'602 | 308'057 | -4'450 | 408'535 | 4'384'650 | 4'826'500 | 877'279 | 1'065'151 | 6'768'930 | -42'361 | 305'162 | 2'607 | 27'064 | 292'472 | 11'446'052 |



ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2023

1. Grundsätze der Rechnungslegung

1.1. Allgemein

SILEA wendet im Berichtsjahr 2023 **alle empfohlenen Fachempfehlungen nach Swiss GAAP FER** an. Für die erstmalige Anwendung des Rechnungslegungsstandards erfolgte per 1.1.2023 ein Restatement der Bilanz. Die bilanziellen Vorjahreswerte werden per 1.1.2023 gezeigt. Auf die Darstellung der Vorjahreszahlen in der Erfolgsrechnung wird aus Gründen der Vergleichbarkeit infolge des Restatements verzichtet.

1.2. Grundsätze zur Rechnungslegung

Die Jahresrechnung vermittelt ein den **tatsächlichen Verhältnissen** entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (Prinzip true and fair view).

1.3. Bewertungsgrundsätze

Die Buchführung und Rechnungslegung erfolgen in Schweizer Franken (CHF). Die Bewertung von Aktiven und Passiven erfolgt auf Basis der **Grundsätze von Einheitlichkeit und Stetigkeit**, wobei dem **Grundsatz der Einzelbewertung** Rechnung getragen wird.

| | |
|--|---|
| Flüssige Mittel | Nominalwert |
| Forderungen | Nominalwert abzgl. Einzelwertberichtigung |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | Nominalwert |
| Vorräte | |
| Einkaufsartikel | Anschaffungskosten im Niederstwertprinzip |
| Halb- und Fertigfabrikate | Herstellkosten im Kalkulationsverfahren |
| Vermögenswertbezogene Zuwendungen der öffentlichen Hand | Verrechnung mit dem Vermögenswert zum Nominalwert |
| Erfolgsbezogene Zuwendungen der öffentlichen Hand | Erfolgswirksame Erfassung zum Nominalwert |
| Mobile Sachanlagen | <p>Anschaffungs- oder Herstellkosten abzgl. vermögenswertbezogener Zuwendungen der öffentlichen Hand, linearer, indirekter Abschreibungen und Wertberichtigungen.</p> <p>Die Aktivierungsgrenze liegt bei CHF 5'000.</p> <p>Die geschätzte Nutzungsdauer beträgt: mobile Sachanlagen: 8 Jahre IT-Hardware und IT-Software: 3 Jahre</p> <p>Die Anpassung der Nutzungsdauern ggü. den Vorjahren wurde im Restatement per 1.1.2023 berücksichtigt.</p> |



| | |
|---|--|
| Immobilien Sachanlagen | <p>Anschaffungs- oder Herstellkosten abzgl. vermögenswertbezogener Zuwendungen der öffentlichen Hand, linearer, indirekter Abschreibungen und Wertberichtigungen.</p> <p>Die Aktivierungsgrenze liegt bei CHF 1 für Grundstücke und CHF 50'000 für übrige immobilien Sachanlagen.</p> <p>Die geschätzte Nutzungsdauer beträgt: Grundstücke unbebaut: unbegrenzt Grundstücke bebaut: unbegrenzt Übrige immobilien Sachanlagen: 35 Jahre</p> <p>Die Anpassung der Nutzungsdauern ggü. den Vorjahren wurde im Restatement per 1.1.2023 berücksichtigt.</p> |
| Finanzanlagen | Anschaffungskosten abzgl. Einzelwertberichtigung (Niederstwertprinzip) |
| Fremdkapital / Verbindlichkeiten | Nominalwert |
| Passive Rechnungsabgrenzung | Nominalwert |

1.4. Spenden

Die Spendenverwendung basiert auf dem Reglement über unentgeltliche Zuwendungen.

1.5. Genehmigung der Jahresrechnung

Die Jahresrechnung und der Anhang wurden durch den Stiftungsrat an seiner Sitzung vom 30. April 2024 genehmigt.



2. Angaben zu Bilanz- und Erfolgsrechnungspositionen

2.1. Flüssige Mittel

| in CHF | 31.12.2023 | 01.01.2023 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Kasse | 32'495 | 40'437 |
| Post | 58'439 | 215'594 |
| Bank | 1'671'496 | 2'380'101 |
| Total flüssige Mittel | 1'762'430 | 2'636'132 |

2.2. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

| in CHF | 31.12.2023 | 01.01.2023 |
|---|------------------|------------------|
| gegenüber Dritten | 831'668 | 833'847 |
| Einzelwertberichtigung Forderungen | -10'991 | -2'006 |
| gegenüber Kanton Bern | 1'628'987 | 1'381'850 |
| gegenüber nahestehenden Personen / Organisationen | 0 | 0 |
| Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 2'449'664 | 2'213'691 |

2.3. Sonstige kurzfristige Forderungen

| in CHF | 31.12.2023 | 01.01.2023 |
|---|---------------|---------------|
| gegenüber Sozialversicherungen | 7'712 | 14'491 |
| gegenüber Steuerverwaltung (Verrechnungssteuer) | 11'255 | 10'243 |
| Total Sonstige kurzfristige Forderungen | 18'967 | 24'734 |

2.4. Eventualforderungen

| in CHF | 31.12.2023 | 01.01.2023 |
|---|---------------|---------------|
| Finanzierung Fortbildungen mit Rückzahlungsvereinbarung (abgeschlossen) | 14'681 | 22'024 |
| Finanzierung Fortbildungen mit Rückzahlungsvereinbarung (laufend) | 24'386 | 6'367 |
| Total Eventualforderungen Finanzierung Fortbildungen | 39'067 | 28'391 |

Aus dem laufenden Beschwerdeverfahren gegen die Gesundheits-, Sozial- und Integrationsdirektion des Kantons Bern betreffend der Leistungsverträge ab dem Jahr 2018 ergibt sich bis und mit Leistungsvertrag 2023 eine Eventualforderung inkl. Zinsen von rund 7 Mio. CHF.

Die Bewertung der Eventualforderungen erfolgt zum, auf der Grundlage von Verträgen, errechneten Nominalwert.



2.5. Vorräte

| in CHF | 31.12.2023 | 01.01.2023 |
|--|----------------|----------------|
| Lebensmittel, Reinigungs- und Haushaltmaterial | 13'516 | 18'124 |
| Pelletvorrat Heizung | 5'376 | 4'719 |
| Rohmaterial, Betriebs- und Hilfsmaterial | 216'280 | 256'539 |
| Fertige Erzeugnisse | 43'770 | 43'233 |
| Tauschgeräte | 72'080 | 66'610 |
| Total Vorräte | 351'022 | 389'225 |

2.6. Aktive Rechnungsabgrenzung

| in CHF | 31.12.2023 | 01.01.2023 |
|--|----------------|---------------|
| Marchzins Wertschriften | 406 | 446 |
| Rechnungsabgrenzungen Leistungen Folgejahr | 375'881 | 44'309 |
| Förderprogramm Pelletheizung | 11'343 | 0 |
| Total aktive Rechnungsabgrenzung | 387'630 | 44'755 |



2.7. Sachlagespiegel

| in CHF | unbebaute Grundstücke | Grundstücke und Bauten | Anlagen und Einrichtungen | Sachanlagen im Bau | Übrige Sachanlagen | Total |
|--|-----------------------|------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| Nettobuchwert 01.01.2023 | 441'500 | 5'484'197 | 259'314 | 0 | 353'733 | 6'538'744 |
| Anschaffungs-/Herstellungskosten oder aktuelle Bruttowerte | | | | | | |
| Stand 01.01.2023 | 441'500 | 28'409'727 | 2'150'692 | 0 | 1'635'820 | 32'637'739 |
| Zugänge | 0 | 191'485 | 45'334 | 0 | 0 | 236'819 |
| Veränderung von aktuellen Werten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abgänge | 0 | 0 | -1'863 | 0 | 0 | -1'863 |
| Reklassifikationen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stand 31.12.2023 | 441'500 | 28'601'212 | 2'194'163 | 0 | 1'635'820 | 32'872'695 |
| Beiträge Bund, Kanton und Übrige | | | | | | |
| Stand 01.01.2023 | 0 | -14'864'005 | -710'766 | 0 | -374'923 | -15'949'694 |
| Zugänge | 0 | 0 | -8'314 | 0 | -51'396 | -59'710 |
| Veränderung von aktuellen Werten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abgänge | 0 | 0 | 621 | 0 | 0 | 621 |
| Reklassifikationen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stand 31.12.2023 | 0 | -14'864'005 | -718'459 | 0 | -426'319 | -16'008'783 |
| Kumulierte Wertberichtigungen | | | | | | |
| Stand 01.01.2023 | 0 | -8'061'526 | -1'180'614 | 0 | -907'162 | -10'149'302 |
| Planmässige Abschreibungen | 0 | -148'013 | -57'369 | 0 | -101'492 | -306'874 |
| Wertbeeinträchtigungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Abgänge | 0 | 0 | 1'242 | 0 | 0 | 1'242 |
| Reklassifikationen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stand 31.12.2023 | 0 | -8'209'539 | -1'236'741 | 0 | -1'008'654 | -10'454'934 |
| Nettobuchwert 31.12.2023 | 441'500 | 5'527'668 | 238'963 | 0 | 200'847 | 6'408'978 |
| Restbetrag der Aufwertung über die Anschaffungs- / Herstellungskosten hinaus | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |



2.8. Finanzanlagen

| in CHF | 31.12.2023 | 01.01.2023 |
|---|------------------|------------------|
| Sparhefte und Sparkonti | 139'446 | 149'111 |
| Genossenschaftsanteile | 200 | 200 |
| Total Sparhefte und Konti | 139'646 | 149'311 |
| Obligationen Europa | 19'572 | 19'572 |
| Obligationen Pazifik | 45'567 | 45'567 |
| Aktien Schweiz | 908'675 | 901'989 |
| Aktien Europa | 34'897 | 28'227 |
| Anlagefonds | 136'792 | 136'519 |
| Einstandspreise Wertschriftenportfolio | 1'145'503 | 1'131'874 |
| WB Wertschriften | -92'985 | -112'011 |
| Nettobuchwert Wertschriftenportfolio | 1'052'518 | 1'019'863 |
| Arbeitgeberbeitragsreserve (Details siehe 2.8.1) | 685'223 | 639'498 |
| Total Finanzanlagen | 1'877'387 | 1'808'672 |

2.8.1. Details Arbeitgeberbeitragsreserve

| Arbeitgeberbeitragsreserve (AGBR) | Nominalwert 31.12.2023 | Verwendungs- verzicht 2023 | Bilanz 31.12.2023 | Bildung 2023 | Bilanz 01.01.2023 | Ergebnis AGBR im Personalaufwand |
|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|-------------------------------------|
| in CHF | | | | | | 2023 |
| Gemini - Vorsorgewerk SILEA | 685'223 | 0 | 685'223 | 45'726 | 639'498 | 0 |
| Total | 685'223 | 0 | 685'223 | 45'726 | 639'498 | 0 |

2.9. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

| in CHF | 31.12.2023 | 01.01.2023 |
|---|----------------|----------------|
| gegenüber Dritten | 352'001 | 393'723 |
| gegenüber nahestehenden Personen / Organisationen | 0 | 0 |
| Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 352'001 | 393'723 |

2.10. Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

| in CHF | 31.12.2023 | 01.01.2023 |
|--|----------------|----------------|
| gegenüber Mitarbeitenden | 71'497 | 74'789 |
| gegenüber Sozialversicherungen | 26'756 | 32'377 |
| gegenüber Steuerverwaltung (Mehrwertsteuer) | 37'579 | 38'038 |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten | 17'710 | 69'370 |
| Total Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten | 153'543 | 214'574 |

2.11. Passive Rechnungsabgrenzung

| in CHF | 31.12.2023 | 01.01.2023 |
|---|----------------|----------------|
| Abgrenzungen Ferien und Mehrarbeitsstunden | 176'833 | 111'225 |
| Abgrenzungen Lieferanten-Rechnungen | 43'523 | 60'597 |
| Abgrenzungen aus Betriebsrechnung | 25'000 | 25'000 |
| Abgrenzungen Heizung (Schlussrechnungen) | 0 | 200'437 |
| Abgrenzung Rückzahlung Investitionsbeiträge Kanton Bern | 174'126 | 174'126 |
| Total Passive Rechnungsabgrenzung | 419'482 | 571'385 |

2.12. Rückstellungen

| in CHF | Kanalsanierung Hännisweg | Meteorwasser Hännisweg | Parkdecksanierung Hännisweg | Total |
|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------|
| Buchwert per 01.01.2023 | 286'430 | 560'000 | 325'000 | 1'171'430 |
| Bildung | - | - | - | - |
| Verwendung | -274'410 | - | - | -274'410 |
| Auflösung | -12'020 | - | - | -12'020 |
| Rückbuchung | - | - | - | - |
| Buchwert per 31.12.2023 | - | 560'000 | 325'000 | 885'000 |

davon kurzfristige Rückstellungen

- - - -

Die Sanierung des Meteorwassers ist eine Auflage der Stadt Thun. Die Parkdecksanierung ist zur Vermeidung weiterer Schäden aufgrund des Wassereintritts in die darunterliegende Einstellhalle und zur Werterhaltung des Anlagegutes notwendig.



2.13. Vorsorgeverpflichtungen

2.13.1. Wirtschaftliche Verpflichtung

Die Stiftung SILEA ist seit dem 01.01.2017 der Sammelstiftung GEMINI, mit Sitz in Zürich, angeschlossen. Die aktiven Versicherten bilden das SILEA Vorsorgewerk innerhalb der Sammelstiftung angesiedelt. Die Rentner:innen sind im Vorsorgewerk Rente 1 der Sammelstiftung angesiedelt.

Da das SILEA Vorsorgewerk einen Deckungsgrad von voraussichtlich 103.23% im Jahr 2023 ausweisen wird (finale Zahlen erst am 20. Mai 2024 bekannt) und im Vorjahr ein Deckungsgrad von 101.45% nachweisen kann, wurde keine wirtschaftliche Verpflichtung verbucht.

Die Organisation der GEMINI Sammelstiftung

Die GEMINI Sammelstiftung agiert in einem bewährten Netzwerk von erfahrenen Fachexperten. Bei der Auswahl der externen Dienstleister steht ein hervorragender Leistungsausweis im Vordergrund. Die GEMINI Sammelstiftung wird von der Avadis Vorsorge AG verwaltet.



2.13.2. Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

| in CHF | 31.12.2023 | 01.01.2023 |
|--|---------------|---------------|
| Kreditor Gemini | 27'927 | 70'650 |
| Total Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen | 27'927 | 70'650 |



2.14. Erlöse aus Lieferungen und Leistungen

| in CHF | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Tariferträge Menschen mit Unterstützungsbedarf | 3'407'002 | 3'465'395 |
| Produktionserträge | 2'214'632 | 2'206'343 |
| Total Erlöse aus Lieferungen und Leistungen | 5'621'634 | 5'671'738 |

2.15. Zuwendungen der öffentlichen Hand

| in CHF | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Leistungsabgeltung Kanton Bern | 7'688'637 | 7'618'431 |
| Leistungsabgeltung andere Kantone | 113'883 | 155'782 |
| Leistungsabgeltung Dritte (Sozialdienste, IV usw.) | 257'519 | 223'557 |
| Total Zuwendungen der öffentlichen Hand | 8'060'039 | 7'997'770 |



2.16. Erfolgsrechnung Sparten

| Erfolgsrechnung Kern-Betrieb | | 2023 |
|---|-----------|-------------------|
| | Anmerkung | CHF |
| Betriebliche Nettoerlöse | | 13'674'773.83 |
| Materialaufwand | | -346'467.74 |
| Personalaufwand | | -10'546'900.82 |
| Andere betriebliche Aufwendungen | | -2'587'154.64 |
| Abschreibungen | | -286'532.11 |
| Finanzergebnis | | 44'035.53 |
| ORDENTLICHES ERGEBNIS KERN-BETRIEB | | -48'245.95 |
| Gewinn/Verlust aus Anlageabgang | | - |
| JAHRESERGEBNIS KERN-BETRIEB | | -48'245.95 |

| Erfolgsrechnung Nebenbetriebe | | 2023 |
|--|-----------|-------------------|
| Wohnen mit Unterstützung, aareBrügg, Jobscout, Therapiebad | | |
| | Anmerkung | CHF |
| Nebenbetriebliche Nettoerlöse | | 630'763.59 |
| Nebenbetrieblicher Personalaufwand | | -252'106.15 |
| Andere nebenbetriebliche Aufwendungen | | -252'642.20 |
| Abschreibungen Nebenbetriebe | | -20'341.80 |
| ORDENTLICHES ERGEBNIS NEBENBETRIEBE | | 105'673.44 |
| Gewinn/Verlust aus Anlageabgang Nebenbetriebe | | - |
| JAHRESERGEBNIS NEBENBETRIEBE | | 105'673.44 |

| Erfolgsrechnung Betriebsfremd | | 2023 |
|---|-----------|------------------|
| Spenden, Wertschriften, Lindeneggweg | | |
| | Anmerkung | CHF |
| Spendeneingang nicht betrieblich | | 115'671.75 |
| Erbschaften und Legate nicht betrieblich | | 33'235.10 |
| Leistungen nicht betrieblich aus Spenden finanziert | | -97'980.80 |
| Löhne für Leistungen nicht betrieblich aus Spenden finanziert | | -1'414.10 |
| Ergebnis Spenden nicht betrieblich | | 49'511.95 |
| Andere nicht betriebliche Aufwendungen | | -4'449.58 |
| Finanzertrag nicht betrieblich | | 54'523.20 |
| Finanzaufwand nicht betrieblich | | -15'800.35 |
| Ergebnis Wertschriften nicht betrieblich | | 38'722.85 |
| JAHRESERGEBNIS GEBUNDENES KAPITAL/FONDS | | 83'785.22 |

2.17. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es bestehen keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, welche einen Einfluss auf die Jahresrechnung 2023 haben.



3. Weitere Angaben

3.1. Vollzeitstellen

| in CHF | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Vollzeitäquivalent Personal | 97.8 | 94.6 |
| Vollzeitäquivalent Lernende, Praktikanten | 10.4 | 14.5 |
| Total Vollzeitstellen | 108.2 | 109.1 |

3.2. Verpfändete Aktiven

| in CHF | 31.12.2023 | 01.01.2023 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Liegenschaften Hännisweg | 5'469'866 | 5'484'190 |
| Total Verpfändete Aktiven | 5'469'866 | 5'484'190 |

3.3. Leasing-/Mietvertragsverbindlichkeiten

| in CHF | 31.12.2023 | 01.01.2023 |
|---|------------------|----------------|
| Mietvertrag Innopark, seit 01.12.2023 verlängert bis 30.11.2028 | 1'585'950 | 290'758 |
| Service-Mietvertrag Druckerflotte, bis 30.09.2026 | 52'470 | 71'550 |
| Total Leasing-/Mietvertragsverbindlichkeiten | 1'638'420 | 362'308 |