

Bilanz

Aktiven

Umlaufvermögen

Flüssige Mittel

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
 Übrige kurzfristige Forderungen
 Vorräte und nicht fakturierte Leistungen
 Aktive Rechnungsabgrenzungen

Anhang	31.12.2023 CHF	%	31.12.2022 CHF	%
	2'165'038		2'571'757	
1				
2	834'173		836'147	
4	146'711.26		171'200.25	
	274'840		254'672	
	36'386		14'273	
	3'457'148	34.2%	3'848'049	38.5%
Anlagevermögen				
Sachanlagen				
3				
	6'102'131		5'526'463	
	347'025		398'295	
	5'236		2'039	
	41'681		45'899	
	7'832		14'081	
	149'426		150'871	
	6'653'331	65.8%	6'137'647	61.5%
	10'110'480	100.0%	9'985'696	100.0%

Total Aktiven

Passiven

Fremdkapital

Kurzfristiges Fremdkapital

Verbindlichkeiten aus Leistungen
 Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten
 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten
 Passive Rechnungsabgrenzungen

Langfristiges Fremdkapital

Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten
 Übrige langfristige Verbindlichkeiten

Fondskapital

Hilfsfonds
 Umbau Tripoli
 Schwankungsfonds IVSE
 Erneuerungsfonds Immo

Organisationskapital

Freies Kapital
 Erneuerungsfonds

Total Passiven

	669'239		551'655	
5	205'000		205'000	
6	89'826		67'279	
	337'316		307'802	
	1'301'382	12.9%	1'131'736	11.3%
	5'004'750		4'959'750	
6	-		-	
	5'004'750	49.5%	4'959'750	49.7%
	63'300		62'350	
	150'000		-	
	1'420'980		1'773'206	
	376'465		257'816	
	2'010'745	19.9%	2'093'372	21.0%
	1'693'602		1'700'838	
	100'000		100'000	
	1'793'602	17.7%	1'800'838	18.0%
	10'110'480	100.0%	9'985'696	100.0%

Betriebsrechnung

	Anhang	31.12.2023 CHF	%	31.12.2022 CHF	%
Betriebsertrag					
Erhaltene Zuwendungen	7	257'334		19'050	
Erträge Taggelder		14'282'755		14'413'108	
Erträge aus Produktion / Verkauf Erzeugnisse		114'033		116'001	
Erträge aus erbrachten Dienstleistungen		1'476'663		1'464'906	
		16'130'786	100.0%	16'013'065	100.0%
Betriebsaufwand					
Personalaufwand	8	10'751'156		10'565'619	
Sachaufwand	9	5'052'759		5'191'039	
Abschreibungen	3	353'450		354'004	
		16'157'365	99.8%	16'110'662	100.6%
Betriebsergebnis					
		-26'580	-0.2%	-97'597	-0.6%
Finanzaufwand					
Finanzaufwand		77'525		66'889	
Finanzertrag		2'509		1'118	
		-75'016	-0.5%	-65'771	-0.4%
Ausserordentlicher Erfolg					
Ausserordentlicher Aufwand	10	2'388		9'209	
Ausserordentlicher Ertrag	11	14'421		806	
		12'033	0.1%	-8'402	-0.1%
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals					
		-89'562	-0.6%	-171'771	-1.1%
Veränderung des Fondskapitals					
		82'327	0.5%	122'811	0.8%
Jahresergebnis (vor Zuweisung an Organisationskapital)					
		-7'235	0.0%	-48'960	-0.3%
Veränderung des freien Kapitals					
		7'235	0.0%	48'960	0.3%
Jahresergebnis (nach Zuweisung an Organisationskapital)					
		0	0.0%	0	0.0%

Geldflussrechnung (Fonds flüssige Mittel)

Anhang	31.12.2023	31.12.2022
	CHF	CHF
Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Zuweisungen an Organisationskapital	-7'235	-48'960
Veränderung des Fondskapitals	-82'627	-123'574
Abschreibungen	353'450	354'004
Veränderung Forderungen aus Leistungen	1'974	144'114
Veränderung Übrige kurzfristige Forderungen	24'489	-151'879
Veränderung Vorräte	-20'168	-8'850
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-22'113	192'341
Veränderung Verbindlichkeiten aus Leistung	117'584	40'789
Veränderung kurzfristige unverzinsliche Verbindlichkeiten	22'547	-8'052
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	29'514	55'190
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	417'415	445'124
Investitionstätigkeit		
Investitionen Immobilien	-785'312	-84'901
Investitionen Mobiliar, Einrichtungen	-72'908	-267'246
Investitionen EDV	-6'500	-
Investitionen Fahrzeuge	-7'539	-42'000
Investitionen Immaterielle Anlagen	-	-
Devestitionen Immobilien	-	-
Devestitionen Mobiliar, Einrichtungen	-	-
Devestitionen EDV	-	-
Devestitionen Fahrzeuge	-	-
Devestitionen Immaterielle Anlagen	-	-
Veränderung Finanzanlagen und Beteiligungen	3'125	9'516
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-869'134	-384'631
Free Cash-Flow	-451'719	60'492
Finanzierungstätigkeit		
Veränderung der verzinslichen Verbindlichkeiten	45'000	-205'000
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten	-	-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	45'000	-205'000
Nettoveränderung der flüssigen Mittel	-406'719	-144'508
Flüssige Mittel am 01.01.	2'571'757	2'716'264
Flüssige Mittel am 31.12.	2'165'038	2'571'757
Veränderung Fonds Flüssige Mittel	-406'719	-144'508

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2023

in CHF

Fonskapital / Zweckgebundene Fonds	Bestand per 01.01.	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Zuweisung Finanzergebnis	Total Veränderung	Bestand per 31.12.
Hilfsfonds	62'350	1'250	-	-300	-	950	63'050
Umbau Tripoli	-	150'000	-	-	-	150'000	150'000
Schwankungsfonds IVSE	1'773'206	-352'226	-	-	-	-352'226	1'420'980
Erneuerungsfonds Immo	257'816	118'649	-	-	-	118'649	376'465
Total zweckgebundene Fonds	2'093'372	-82'327	-	-300	-	-82'627	2'010'495

Organisationskapital

Freies Kapital	1'700'838	-7'235	-	-	-	-7'235	1'693'602
Erneuerungsfonds	100'000	-	-	-	-	-	100'000
Total Organisationskapital	1'700'838	-7'235	-	-	-	-7'235	1'693'602

2022

in CHF

Fonskapital / Zweckgebundene Fonds	Bestand per 01.01.	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Zuweisung Finanzergebnis	Total Veränderung	Bestand per 31.12.
Hilfsfonds	51'489	11'625	-	-763	-	10'862	62'350
Schwankungsfonds IVSE	1'968'830	-195'624	-	-	-	-195'624	1'773'205
Erneuerungsfonds Immo	196'627	61'189	-	-	-	61'189	257'816
Total zweckgebundene Fonds	2'216'946	-122'810	-	-763	-	-123'574	2'093'372

Organisationskapital

Freies Kapital	1'749'798	79'848	-	-	-128'808	-48'960	1'700'838
Erneuerungsfonds	100'000	-	-	-	-	-	100'000
Total Organisationskapital	1'749'798	79'848	-	-	-128'808	-48'960	1'700'838

Anhang zur Jahresrechnung 2023

Rechnungslegungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung der WG Treffpunkt wurde in Übereinstimmung mit den bestehenden Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER 21 erstellt und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Der vorliegende Rechnungsabschluss nach Swiss GAAP FER 21 stellt gleichzeitig den statutarischen und handelsrechtlichen Abschluss dar.

Bewertungsgrundsätze

Dieser Abschluss wurde in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 erstellt, indem die Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (True & Fair View) wiedergibt. Dieser Rechnungslegungsgrundsatz sowie andere Bestimmungen von Swiss GAAP FER 21 können gegebenenfalls im Widerspruch zu gesetzlichen Bestimmungen des Obligationenrechts stehen (z.B. Einsetzen von aktuellen Werten anstatt zu historischen Anschaffungswerten, direkte Buchungen in das Eigenkapital etc.). In solchen Fällen wurden Bilanzierungs- und Ausweismethoden gewählt, die den beiden Regelwerken entsprechen und keine Abweichung zu den bestehenden Vorschriften beinhalten. Die Bewertungsgrundsätze entsprechen den Swiss GAAP FER 21-Vorgaben sowie dem schweizerischen Obligationenrecht.

Im Grundsatz wurden historische Wertansätze gewählt. Dabei wird das Umlaufvermögen zum Anschaffungswert oder zum tieferen Marktwert bewertet. Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungswerten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert.

Flüssige Mittel

Unter den flüssigen Mitteln werden Kasse, Post- und Bankguthaben bilanziert.

Forderungen, Verbindlichkeiten

Forderungen sind zu Nominalwerten bilanziert. Risikobehaftete Forderungen von Bedeutung werden einzeln wertberichtigt. Die Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert.

Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen und dauerhaften Wertminderungen. Die Abschreibungen erfolgen linear aufgrund der IVSE-Bestimmungen. Die Aktivierungsgrenzen richten sich nach den IVSE-Richtlinien.

4 % Immobile Sachanlagen
20 % Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge
33.33 % Informatik- und Kommunikationssysteme

Finanzanlagen

Darin enthalten sind Darlehen an Bewohner des Vereins WG Treffpunkt sowie die Genossenschaftsanteile der Raiffeisenbank.

Fondskapital

Die zweckgebundenen Fonds basieren auf der expliziten Bestimmung des Zuwenders.

Erläuterungen zur Bilanz

(in CHF)

	31.12.2023	31.12.2022
1 Flüssige Mittel		
Kasse	56'751	78'547
Bankguthaben	812'887	1'341'334
Postkontoguthaben	1'295'400	1'151'876
	2'165'038	2'571'757

2 Forderungen aus Leistungen	
Dritte	889'802
Delkredere	-55'628
	834'173

3 Entwicklung der Sachanlagen	Immobilie Sachanlagen	Mobilien Einrichtungen	EDV	Fahrzeuge	Immaterielle Werte	Total
Anschaffungswerte						
Stand 01.01.2022	9'624'417	538'670	29'802	22'500	22'845	10'238'234
Zugänge	84'901	274'846	-	34'400	-	394'147
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2022	9'709'318	813'516	29'802	56'900	22'845	10'632'381
Zugänge	785'312	72'908	6'500	7'539	-	872'259
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2023	10'494'630	886'424	36'302	64'439	22'845	11'504'639
Kumulierte Wertberichtigungen						
Stand 01.01.2022	3'942'579	323'364	17'829	3'634	7'996	4'295'401
Planmässige Abschreibungen	240'276	91'858	9'934	7'367	4'569	354'004
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2022	4'182'855	415'222	27'763	11'001	12'565	4'649'405
Planmässige Abschreibungen	209'644	124'178	3'303	11'757	4'569	353'450
Abgänge	-	-	-	-	-	-
Stand 31.12.2023	4'392'499	539'399	31'066	22'758	17'134	5'002'855
Nettobuchwerte						
01.01.2022	5'681'839	215'306	11'973	18'866	14'849	5'942'832
31.12.2022	5'441'563	123'448	2'039	11'499	10'280	5'588'828
31.12.2023	6'102'131	347'025	5'236	41'681	5'711	6'501'784

4 Übrige kurzfristige Forderungen	146'711
--	----------------

In dieser Position sind Guthaben bei Sozialversicherungen, Betriebsmittelbasisbeiträge, d.h. Mitarbeiterbevorschussung für betriebliche Auslagen sowie das Verrechnungssteuer-Guthaben ausgewiesen.

5 Kurzfristige und Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

Kurzfristige Verbindlichkeiten	205'000	205'000
Langfristige Verbindlichkeiten	5'004'750	4'959'750
	5'209'750	5'164'750

Die langfristigen & kurzfristigen verzinslichen Verbindlichkeiten sind Hypotheken der Raiffeisenbank Olten.

6 Übrige kurzfristige und langfristige Verbindlichkeiten

Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	89'826	67'279
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	-	-
	89'826	67'279

Die übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten enthalten Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen (AHV, BVG und UVG/KTG-Versicherung, der Eidgenössischen Steuerverwaltung (Mehrwertsteuer) sowie Gutscheine im Umlauf. Es bestehen keine übrigen langfristigen Verbindlichkeiten

Leasingverpflichtungen werden erfolgswirksam verbucht. Die ausstehenden Leasingverpflichtungen per 31.12.

239'980 **104'202**

Fahrzeuge im Leasing bestehen aus:

Marke / Modell	Dauer	von	bis
VW UP		2021	2026
VW Caddy		2015	2025
VW T6		2021	2025
VW T6 Pickup		2022	2026
VW UP		2023	2025
VW T6.1		2023	2028
VW T6.1		2023	2028
VW T6.1		2023	2028

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

(in CHF)

	31.12.2023	31.12.2022
7 Erhaltene Zuwendungen		
Mitgliederbeiträge	600	500
Spenden / Gönnerbeiträge	257'334	19'050
	257'934	19'550
<p>Spende in der Höhe von CHF 243'350 sind zweckgebundene Spenden. Die übrigen erhaltenen Spenden sind zweckfrei.</p>		
8 Personalaufwand		
Löhne	8'545'850	8'469'288
Kurzarbeitsentschädigung	-4'909	-
Sozialversicherungen	1'292'536	1'286'682
Übriger Personalaufwand	917'680	809'649
	10'751'156	10'565'619
<p>Die Anzahl Vollzeitstellen liegt im Berichtsjahr bei mehr als 125, aber nicht über 150. Die Geschäftsführung bestand im Berichtsjahr aus:</p>		
Stellenprozente (inkl. operatives Leitungsteam)	402%	470%
Vergütung Geschäftsführung (inkl. operatives Leitungsteam)	541'527	574'166
9 Sachaufwand		
Medizinischer Bedarf	10'990	19'295
Lebensmittel	741'959	914'979
Haushaltsartikel	144'745	159'901
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	713'061	767'093
Aufwand für Anlagenutzung	1'553'429	1'508'516
Energie- und Entsorgungsaufwand	290'587	281'503
Schulung, Ausbildung und Freizeit	70'883	63'903
Verwaltungsaufwand	660'755	658'298
Repräsentationsspesen / Allg. Werbeaufwand	55'076	106'976
Werkzeuge- und Materialaufwand für Tagesstruktur	957'722	851'705
Übriger Sachaufwand	207'001	212'874
	5'406'209	5'545'043
10 Ausserordentlicher Aufwand		
Kassendifferenzen	2'388	
	2'388	9'208
11 Ausserordentlicher Ertrag		
Verkauf VW Bus	11'000	
Kassendifferenzen	3'421	
	14'421	806
12 Administrativer Aufwand / Fundraisingaufwand		
Administrativer Aufwand	2'337'556	
Fundraisingaufwand	32'387	
	2'369'944	

Der administrative Aufwand setzt sich grundsätzlich aus den Aufwendungen für die Verwaltungstätigkeit (inkl. Personalaufwand) zusammen.

Der Fundraisingaufwand setzt sich aus Personalaufwand und Allg. Werbeaufwand zusammen.

Weitere Angaben

13 Transaktionen mit nahestehenden Personen

Der Firma Gyger Malergeschäft GmbH (Inhaber Mathias Gyger) wurden Arbeitsaufträge im Volumen von CHF 56'290.- für Renovationsarbeiten an der Liegenschaft Dellenstrasse, Trimbach in Auftrag gegeben.

14 Unentgeltliche Leistungen

Der Vorstand trifft sich mindestens vier Mal im Jahr zu gemeinsamen Sitzungen. Im Jahr 2023 fanden sieben Sitzungen (exklusiv einer Mitgliederversammlung) statt. Gemäss Statuten Art. 8, Abs. VI ist der Vorstand ehrenamtlich für den Verein tätig. Die Vorstandsmitglieder haben jedoch Anspruch auf Auslagenersatz und Sitzungsgeld. Die Vorstandsmitglieder haben 2023 Auslagenersatzentschädigung und Sitzungsgeld von je CHF 2'000 pauschal erhalten. Der Vereinspräsident erhielt CHF 3'000 pauschale Auslagenersatzentschädigung und CHF 7'000 Sitzungsgelder.

15 Verbindlichkeiten gegenüber PK aus Beiträgen

7'912

Die WG Treffpunkt hat ihre Mitarbeitenden über einen Anschlussvertrag (Nr. 480.1323) bei der PROSPERITA Stiftung für berufliche Vorsorge, 3110 Münsingen versichert. Die Mitarbeitenden der Hupp Lodge sind bei Gastrosocial versichert. Die Beitragsfinanzierung erfolgt wie folgt: 60 % WG Treffpunkt, 40 % Arbeitnehmende. Die Leistungen im Bereich der Invaliditäts- und Todesfallleistungen sind über dem BVG-Obligatorium.

16 Andere Angaben

Es sind keine besonderen Ereignisse vorgefallen

17 Leistungsbericht

	Anzahl Plätze	Auslastung	
		2023	2022
Sozialtherapie Wohnplätze	65	98.2%	104.0%
Sozialtherapie Wohnplätze AWG	12	97.9%	120.0%
Sozialtherapie Tagesstätte	77	101.9%	101.2%
IV Massnahmen Arbeit	variable	-	-
IV Massnahmen Wohnen	variable	-	-
Kinder- und Jugendbereich	19	93.2%	99.5%
Teilstationär Jugend, AWG	6	126.3%	108.8%

18 Vorstandsmitglieder

Funktion

Austritt

Daniel Rutschmann	Präsident	
Hans Eglin	Vorstandsmitglied	
Sandra Lauper-Del Ponte	Vorstandsmitglied	
Simon Treichler	Vorstandsmitglied	
Mathias Gyger	Vorstandsmitglied	

19 Geschäftsführung

Marcel Bürge	Geschäftsführer und Vorsitzender der Geschäftsleitung
Tatjana Stanic	Leiterin Geschäftsstelle und Mitglied der Geschäftsleitung

20 Revisionsstelle

UNICO Treuhand AG, Zweigniederlassung Münsingen, 3110 Münsingen

21 Rechtsgundlagen

Name	WG Treffpunkt
Gründung	2004
Rechtsform	Verein gemäss ZGB Art. 60 ff.
Statuten	18.01.2024
Handelsregister	08.03.2013