
**Reha-Pflegeklinik Eden AG, Ringgenberg
BE**

Jahresrechnung 2022

Reha-Pflegeklinik Eden AG, Ringgenberg BE

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	<u>2022</u>	<u>%</u>	<u>2021</u>	<u>%</u>
Aktiven				
Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel	2'642'239		3'479'686	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
Gegenüber Dritten	374'210		314'849	
Noch nicht verrechnet	46'508		63'381	
Delkredere	-26'850		-20'967	
Übrige kurzfristige Forderungen				
Verrechnungssteuern	175		513	
Vorräte				
Vorräte Lebensmittel	21'000		20'000	
Vorräte Pflegematerial/Medikamente	20'000		29'000	
Privilegierte Warenreserve	-14'350		-17'150	
Aktive Rechnungsabgrenzungen				
Transitorische Aktiven	0		5'319	
SwissLife Prämien- und Verm.-kto. BVG	48'928		82'241	
Total Umlaufvermögen	3'111'859	66 %	3'956'872	75 %

Reha-Pflegeklinik Eden AG, Ringgenberg BE

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	2022	%	2021	%
Anlagevermögen				
Finanzanlagen				
RB Genossenschaftsanteile	10'000		10'000	
Sachanlagen				
Mobile Sachanlagen				
EDV	1		1	
Maschinen	17'900		3'700	
Aufzüge	1		100	
Kücheneinrichtungen	2'500		5'000	
Personensuchanlage	1		1	
Telefonanlage	1		1	
Einrichtungen Physio/Gehbad	600		1	
Zimmereinrichtungen	16'300		14'200	
Fahrzeuge	6'700		9'600	
Sprinkleranlage	1		1	
Pavillon Terrasse	11'000		13'800	
Immobilien Sachanlagen				
Grundstücke	134'300		134'300	
Gebäude Alpha	258'600		287'400	
Gebäude Beta	49'100		54'600	
Gebäude Gamma	73'000		81'200	
Gebäude Solar- und Blitzschutzanlage	30'700		34'200	
Neu- und Anbau Alpha	3'600		4'100	
Umbaukonto Liegenschaft	788'900		434'500	
An-/Umbau Gamma / Beta Fertigst. 31.12.2019	226'400		251'600	
Total Anlagevermögen	1'629'605	34 %	1'338'305	25 %
Total Aktiven	4'741'464	100 %	5'295'177	100 %

Reha-Pflegeklinik Eden AG, Ringgenberg BE

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	2022	%	2021	%
Passiven				
Kurzfristiges Fremdkapital				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
Gegenüber Dritten	298'124		297'057	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten				
Gegenüber Dritten	-4		0	
Kto.-Krt. K.+A. Zundel	15'855		18'227	
Depotzahlungen Patienten	120'800		109'800	
Legate Patienten	5'579		5'439	
Passive Rechnungsabgrenzungen				
Transitorische Passiven	43'338		26'877	
Rückstellung Ferien	181'750		0	
Verbindl. gegenüber Soz.-vers./QST	45'919		56'350	
Total Kurzfristiges Fremdkapital	711'360	15 %	513'749	10 %
Langfristiges Fremdkapital				
Übrige langfristige Verbindlichkeiten				
Hypothek I UBS	600'000		600'000	
Hypothek II UBS	0		600'000	
Total Langfristiges Fremdkapital	600'000	13 %	1'200'000	23 %
Eigenkapital				
Aktienkapital	200'000		200'000	
Gesetzliche Gewinnreserve	55'600		55'600	
Gewinnvortrag	3'305'828		3'322'294	
Jahresverlust /-gewinn	-131'324		3'534	
	3'430'104	72 %	3'581'428	68 %
Total Eigenkapital	3'430'104	72 %	3'581'428	68 %
Total Passiven	4'741'464	100 %	5'295'177	100 %

Reha-Pflegeklinik Eden AG, Ringgenberg BE

Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember abgeschlossene Geschäftsjahr (in Schweizer Franken)

	<u>2022</u>	<u>%</u>	<u>2021</u>	<u>%</u>
Betrieblicher Ertrag				
Pflege- und Aufenthaltstaxen	3'629'191		3'611'219	
Arzthonorare inkl. Laborleistungen	0		55	
Medizinische Nebenleistungen	110'190		87'080	
Physiotherapie Stationär	37'648		42'214	
Leistungen an Gäste + Bewohner	21'918		32'401	
Leistungen an Personal + Dritte	63'837		34'848	
Ertrag Cafeteria	25'842		21'088	
Ertrag Kiosk	319		322	
Total Betrieblicher Ertrag	3'888'945	100 %	3'829'226	100 %
Direkter Aufwand				
Medizinischer Bedarf	-110'851		-133'701	
Lebensmittel	-168'362		-153'453	
Haushalt	-47'073		-41'115	
Total Direkter Aufwand	-326'286	-8 %	-328'269	-9 %
Bruttoergebnis I	3'562'659	92 %	3'500'957	91 %
Personalaufwand				
Löhne				
Pflegekader	-194'879		-190'885	
Pflegefachpersonal	-525'184		-513'589	
Pflegeassistentpersonal	-648'885		-657'497	
Pflegepersonal in Ausbildung	-72'835		-75'927	
Verwaltung	-405'723		-371'413	
Ökonomie/Hausdienst	-571'134		-576'562	
Teschnischer Dienst	-106'659		-106'307	
Total Löhne	-2'525'299	-65 %	-2'492'180	-65 %

Reha-Pflegeklinik Eden AG, Ringgenberg BE

**Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember
abgeschlossene Geschäftsjahr**
(in Schweizer Franken)

	2022	%	2021	%
Sozialversicherungen				
AHV/IV/EO	-171'596		-176'145	
ALV	-26'891		-27'095	
BVG	-98'287		-105'559	
UVG	-10'504		-8'605	
LFZ/KTG	-46'036		-45'804	
Total Sozialversicherungen	-353'313	-9 %	-363'209	-9 %
Arzthonorare/Physio	-34'909		-39'443	
Total Personalaufwand	-2'913'520	-75 %	-2'894'831	-76 %
Bruttoergebnis II	649'138	17 %	606'125	16 %
Übriger betrieblicher Aufwand				
Unterhalt, Reparaturen	-114'299		-141'851	
Anlagennutzung	-16'149		-29'322	
Energie und Wasser	-71'642		-72'338	
Büro- und Verwaltungsaufwand	-159'005		-119'237	
Entsorgung	-9'827		-7'164	
Versicherung/Übriger Sachaufwand	-13'973		-13'114	
Total Übriger betrieblicher Aufwand	-384'894	-10 %	-383'027	-10 %
Betriebsergebnis vor Abschreibungen (EBITDA)	264'245	7 %	223'098	6 %
Abschreibungen Sachanlagen	-206'805		-203'194	
Betriebsergebnis vor Finanzerfolg (EBIT)	57'440	1 %	19'904	1 %
Finanzaufwand	-16'200		-21'048	
Finanzertrag	1'609		691	
Betriebsergebnis vor Steuern	42'849	1 %	-453	0 %
Ausserordentlicher Aufwand	-181'750		0	
Ausserordentlicher Ertrag	8'744		6'599	
Unternehmensergebnis vor Steuern (EBT)	-130'157	-3 %	6'146	0 %
Direkte Steuern	-1'168		-2'612	
Jahresverlust /-gewinn (EAT)	-131'324	-3 %	3'534	0 %

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2022

(in Schweizer Franken)

1 Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

Die Rechnungslegung erfordert vom Verwaltungsrat Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Verwaltungsrat entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle der Gesellschaft können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2 Fälligkeit langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		
Hypothek I UBS - 05.04.2023	600'000	600'000
Hypothek II UBS - 07.04.2022	0	600'000
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	600'000	1'200'000

3 Rückstellung Infrastruktur

Die Pflegefinanzierung beinhaltet einen Infrastrukturbeitrag, welcher durch die Gesundheits-, Sozial- und Integrationsdirektion des Kantons Bern (GSI) festgelegt wird. Der Ertrag aus Infrastrukturbeiträgen darf ausschliesslich für Aufwendungen der Pflege-Infrastruktur verwendet werden. Diese Aufwendungen umfassen die Beschaffung, Wiederbeschaffung von Anlagegütern (Struktur, Rohbau, Hülle (gem. BKP 1-8), gebäudetechnische Installationen (gem. BKP 1-8), Betriebseinrichtungen (gemäss BKP 1-8), Mobiliar (gemäss BKP 9), Zinsen, Abschreibungen.

Die Zuweisung stellt in der Regel den Saldo aus den vereinnahmten Infrastrukturbeiträgen abzüglich den für die Infrastruktur angefallenen Aufwendungen gemäss vorstehender Aufzählung dar. Die Zuweisung kann auch höher sein, als die vorstehend beschriebene Saldogrösse. Umgekehrt können in der Vergangenheit zu viel eingelegte Reserven in Folgejahren auch kompensiert werden.

Es wird auf das Schreiben der Gesundheits-, Sozial- und Integrationsdirektion des Kantons Bern (GSI) vom 6.6.2019 verwiesen.

Die Ermittlung einer allfällig notwendigen Rückstellung erfolgt nach den vorerwähnten Grundsätzen.

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2022

(in Schweizer Franken)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
4 Arbeitgeberbeitragsreserven		
Bestand 1.1.	601'854	601'854
Einlagen und Zins	0	0
Bezug	0	0
Bestand 31.12.	601'854	601'854
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
5 Anzahl Mitarbeiter		
<i>Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt</i>		
Nicht über 250 Vollzeitstellen	x	x
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
6 Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung		
Bildung Rückstellung Ferien	-181'750	0
Total Aufwand	-181'750	0
Rückverteilung CO2 Ausgleichskasse	0	723
Elips Versicherung - Überschussbeteiligung 2018 - 2020	0	1'538
Rückerstattung Steuerverwaltung Vorperioden	3'686	4'139
Rückerstattung SRK-Kurs	4'458	0
Dienstbarkeitsvetrag Einwohnergemeinde	600	0
Einbuchung RB Anteilschein	0	200
Total Ertrag	8'744	6'599
Total ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg	-173'006	6'599

Reha-Pflegeklinik Eden AG, Ringgenberg BE

**Antrag des Verwaltungsrates
über die Verwendung des Bilanzgewinns per 31. Dezember**
(in Schweizer Franken)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Vortrag vom Vorjahr	3'305'828	3'322'294
Verlust/Gewinn des Rechnungsjahres	-131'324	3'534
Zur Verfügung der Generalversammlung	3'174'504	3'325'828
Dividende 10%	-20'000	-20'000
Vortrag auf die neue Rechnung	3'154'504	3'305'828