

Cevi Regionalverband AG-SO-LU-ZG
5000 Aarau

Max Widmer
Verbandskassier / Ressort Finanzen
Mattaweg 4
3930 Visp
+41 (0)79 213 77 11
max.widmer@cevi-agsoluzg.ch

Jahresbericht Finanzen 2020

- Bilanz
- Erfolgsrechnung 2020 / Budget 2021
- Mittelflussrechnung per 31.12.2020
- Rechnung über die Veränderung des Kapitals
- Anhang zur Jahresrechnung 2020

Verfasser: Max Widmer, Verbandskassier/Ressort Finanzen

Stand: 28.04.2021

BILANZ PER 31.12.2020

Aktiven	31.12.2020	Kapitel	31.12.2019
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	381'793.74	1	380'485,27
Forderungen	7'469.83		4'962,78
Aktive Rechnungsabgrenzung	0.00	1	0,00
Total Umlaufvermögen	389'263.57		385'448.05
Anlagevermögen			
Finanzanlagen	0.00		0,00
Sachanlagen	1.00	3	1,00
Total Anlagevermögen	1.00		1,00
Total Aktiven	389'264.57		385'449.05
Passiven			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verb. aus Lief. und Leistungen	18'324.37	5	6'696.10
Passive Rechnungsabgrenzung	220.85	1	1'380,00
Total Kurzfristiges Fremdkapital	18'545.22		8'076.10
Langfristiges Fremdkapital			
Rückstellungen	40'158.11	6	40'158,11
Total Langfristiges Fremdkapital	40'158.11		40'158,11
Organisationskapital			
Freies Kapital	255'746.15		235'981.06
Reingewinn/-verlust	26'346.40	9	19'765.09
Zweckgebundenes Organisationskapital	41'103.69	8	74'103,69
Fonds	7'365.00	7	7'365,00
Total Organisationskapital	330'561.24		337'214.84
Total Passiven	389'264.57		385'449.05

ERFOLGSRECHNUNG 2020 / BUDGET 2021

Bezeichnung	Budget	JR	Budget	JR
Jahr	2021	2020	2020	2019
Ertrag				
Spendeneinnahmen	41'000.00	44'891.52	41'000.00	44'572.70
Mitgliederbeiträge Ortsgruppen	92'920.00	87'520.00	84'780.00	83'110.00
Beitrag Kantonalkirchen	52'500.00	52'893.50	52'500.00	52'500.00
Beiträge Kantone	5'000.00	5'575.00	5'000.00	5'575.00
Total Ertrag Zuwendungen	191'420.00	190'880.02	183'280.00	185'757.70
Ausbildungskurse	47'900.00	32'992.85	48'100.00	55'265.20
Verkäufe/Vermietung	990.00	589.40	800.00	3'553.35
Übriger Ertrag	650.00	34.80	650.00	3'306.10
Total Ertrag aus erbrachten Leistungen	49'540.00	33'617.05	49'550.00	62'124.65
Debitorenverlust	0.00	0.00	0.00	-1'790.00
Total Ertrag	240'960.00	224'497.07	232'830.00	246'092.35
Aufwand				
Entrichtete Beiträge/Zuwendungen	18'700.00	20'243.70	19'000.00	20'949.90
Personalaufwand	151'900.00	134'734.35	127'300.00	130'073.40
Ausbildung	47'000.00	30'329.05	46'700.00	50'088.99
Verbandsaktivitäten	16'600.00	2'469.70	16'500.00	4'279.69
Spesen/Ausbildung Ehrenamtliche	11'050.00	3'176.15	12'100.00	5'372.40
Verwaltungsaufwand	26'460.00	25'177.09	38'100.00	17'062.20
Raumaufwand	11'000.00	7'541.48	11'000.00	10'590.58
Kommunikation und Fundraising	14'570.00	12'326.65	15'500.00	14'719.15
Total Sachaufwand	126'680.00	81'020.12	139'900.00	102'113.01
Total Aufwand	297'280.00	235'998.17	286'200.00	253'136.31
Betriebsergebnis	-56'320.00	-11'501.10	-53'370.00	-7'043.96
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	4'847.50	0.00	9'125.90
Periodenfremder Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	-42'164.35
Periodenfremder Aufwand	0.00	0.00	0.00	-5'152.50
Rückstellungen für Projekte	0.00	0.00	0.00	0.00
Zweckgebundene Spenden	0.00	0.00	0.00	0.00
Zweckgebundener Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00
Zuw. zweckgeb. Org.kap. Flühli	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahme zweckgeb. Org.kap. Flühli	0.00	0.00	0.00	40'000.00
Zuw. zweckgeb. Org.kap. Verbandsentw.	0.00	0.00	0.00	0.00
Entnahme zweckgeb. Org.kap. Verbandsentw.	33'000.00	33'000.00	33'000.00	25'000.00
Zuw. zweckgeb. Org.kap. Ausbildung	0.00	0.00	0.00	0.00
Übriges Ergebnis	33'000.00	37'847.50	33'000.00	26'809.05
Effektiver Betriebserfolg	-23'320.00	26'346.40	-20'370.00	19'765.09

MITTELFLUSSRECHNUNG PER 31.12.2020

Mittelflussrechnung per 31.12.2020		
(Netto-Geld)		
	Betrag	Total
Betriebsergebnis		-11'501.10
<u>Nicht fondswirksame Aufwände (+)</u>		
Abschreibungen	0.00	
Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung	-1'159.15	
Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11'628.27	
Abnahme Fonds	0.00	10'469.12
<u>Nicht fondswirksame Erträge (-)</u>		
Abnahme Rückstellungen	0.00	
Zunahme Forderungen	-2'507.05	
Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzung	0.00	-2'507.05
Mittelfluss aus betrieblicher Tätigkeit		-3'539.03
Betriebsfremder/ausserordentlicher Erfolg		37'847.50
Mittelfluss operativer Vereinstätigkeit		34'308.47
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeiten		
<u>Finanzierungen</u>		
Abnahme zweckgebundenes Organisationskapital	-33'000.00	
Amortisation Kredite	0.00	-33'000.00
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeiten		-33'000.00
Mittelfluss aus Investitionstätigkeiten		
<u>Investitionen</u>		
EDV, Kommunikationsanlagen	0.00	
Mobiliar, Einrichtungen	0.00	0.00
<u>Devestitionen</u>		
	0.00	0.00
Mittelfluss aus Investitionstätigkeiten		0.00
Total Mittelfluss Januar - Dezember 2020		1'308.47
Veränderung Netto-Geld (Nachweis)		
Flüssige Mittel am 01.01.2020		380'485.27
Flüssige Mittel am 31.12.2020		381'793.74
Fondsveränderung		1'308.47

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

Das Eigenkapital besteht aus freiem Kapital, dem zweckgebundenen Organisationskapital, zweckgebundenen Spenden für Vereinsanlässe und einem Fonds für die Ausbildung.

	Anfangsbestand 01.01.2020	Zugang	Interner Transfer	Abgang	Endbestand 31.12.2020
Zweckgebundene Spenden	3'045.00				3'045.00
Fonds Ausbildung	4'320.00				4'320.00
Fondskapital	7'365.00				7'365.00
	Anfangsbestand 01.01.2020	Zugang	Interner Transfer	Abgang	Endbestand 31.12.2020
Freies Kapital	235'981.06	19'765.09			255'746.15
zw. Organisationskapital Verb. Entw.	62'603.69			-33'000.00	29'603.69
zw. Organisationskapital Ausbildung	11'500.00				11'500.00
Jahreserfolg	19'765.09	26'346.40		-19'765.09	26'346.40
Organisationskapital	329'849.84	46'111.49		-52'765.09	323'196.24

Anhang zur Jahresrechnung 2020

Grundsätze und Form der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung erfolgt nach den Grundsätzen der Stiftung ZEWO (Fachstelle für gemeinnützige, Spenden sammelnde Organisationen) und den Swiss GAAP FER (insbesondere FER 21). Alle angegebenen Werte verstehen sich in Schweizerfranken. Der Cevi-Regionalverband AG-SO-LU-ZG ist von den direkten Steuern befreit. Eine Abklärung bezüglich MWST-Pflicht wurde nicht vorgenommen.

1. **Liquide Mittel/Abgrenzungen**

Die Liquiden Mittel haben im Jahr 2020 um CHF 1308.47 zugenommen.

2. **Mobile Anlagen**

Alle Materialvorräte, Mobilien und EDV sind auf CHF 1 abgeschrieben.

3. **Sachanlagen**

3.1. **Brandversicherungswert/Abschreibungen**

Keine

4. **Liegenschaft Ferienhaus Rothornblick Flühli**

Dem Cevi Regionalverband AG-SO-LU-ZG ist die finanziell sich selbst tragende Liegenschaftsrechnung des CVJM Ferienheimes Rothornblick Flühli angegliedert. Dieses führt eine eigene, nicht in die Verbandsrechnung integrierte Betriebsrechnung. Die Jahresrechnung des Ferienheimes hat mit einem Gewinn von CHF 1'239.99 abgeschlossen. Somit erhöht sich das Eigenkapital auf CHF 346'620.09. Die Jahresrechnung kann nach der DV auf dem Sekretariat bestellt werden. Allfällige Überschüsse sind zweckgebunden und werden jeweils in Unterhalts-, Reparatur- oder Umbauarbeiten investiert.

5. **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen CHF 18'324.37. Um einige dieser offenen Rechnungen zu nennen, sind dies u.a.:

- Rechnung Einkauf in Cevi DB gemäss Mitgliederstatistik 2020: CHF 10478.8
- Rechnung Horyzon, Kopien Papier Internet 2020: CHF 1511.7
- Rechnung Miete Flörli August - Dezember: CHF 1502
- Schlussrechnung UVG: CHF 1401.70
- Rechnung Lohnadministration Cevi Schweiz: CHF 1000
- Schlussrechnung KTG: CHF 571.20
- Rechnung Dankesgeschenk DB Cevi Region Bern: CHF 500
- Rechnung BDO, Buchführungsaufwand 2020: CHF 387.7

6. **Rückstellungen / Rückstellungen für Projekte**

Der Zweck der vorhandenen Rückstellungen ist eine Garantie für die Löhne aller Angestellten für mindestens vier Monate (CHF 40'158.11) und bleiben zum Vorjahr unverändert.

7. Fonds

7.1. Fonds Zweckgebundene Spenden

Der Fonds Zweckgebundene Spenden setzt sich aus folgenden Beiträgen zusammen:

- Treffpunkt CHF 545
- Flühlifest CHF 2'500

Diese Beiträge sind für eine spätere Durchführung des Treffpunkts und des Flühlifests vorgesehen.

7.2. Fonds Ausbildung

Der Fonds Ausbildung wurde gebildet aus zweckbestimmten Spenden für die Ausbildung im Cevi Regionalverband AG-SO-LU-ZG. Er dient u.a. dazu, motivierte Ehrenamtlichen bei einer Weiterbildung zu unterstützen, welche unserem Verband ebenfalls einen Mehrwert bieten kann. Im Jahr 2020 wurde keine Entnahme aus dem Fonds gemacht.

8. Zweckgebundenes Organisationskapital

Die Zuweisungen ans Organisationskapital sind in den Bilanz-Konti **2801** (zweckgebundenes Organisationskapital Ausbildung), **2802** (zweckgebundenes Organisationskapital Verbandsentwicklung) sowie **2803** (zweckgebundenes Organisationskapital Flühli) im Eigenkapital ersichtlich. Per 31.12.2020 sind folgende Beträge im Organisationskapital enthalten:

- | | |
|--|---------------|
| • zweckgebundenes Organisationskapital Ausbildung | CHF 11'500 |
| • zweckgebundenes Organisationskapital Verbandsentwicklung | CHF 29'603.69 |
| • zweckgebundenes Organisationskapital Flühli | CHF 0 |

Gemäss Budgetentscheid an der DV 2019 wird nun über 3 Jahre lang ein jährlicher Betrag aus dem zweckgebundenen Organisationskapital Verbandsentwicklung entnommen. Im Jahr 2020 wurden CHF 33'000 zur Schaffung dieser Projektstelle «Verbandsentwicklung» entnommen.

9. Veränderung Vereinsvermögen / Jahresgewinn / Verwendungszweck Jahresgewinn

Bei einem budgetierten Verlust von CHF 20'370.00 schliesst die Jahresrechnung 2020 mit einem Gewinn von CHF 26'346.40 ab. Diese Budgetdifferenz ist zustande gekommen, da auf Aufwandseite einige Posten unter dem budgetierten Betrag lagen (u.a. Projekt, Verwaltungsaufwände, Spesen Ehrenamtliche/Angestellte), zudem durften wir ausserordentliche Erfolge verbuchen. Der Gewinn wird dem freien Kapital gutgeschrieben.

10. Nahestehende

Der Cevi Regionalverband AG-SO-LU-ZG hat nahestehenden Kontakt zu den folgenden Organisationen:

- **Ref. Landeskirche Aargau**, mit welcher eine Leistungsvereinbarung besteht.
- Die **Ortsgruppen** der Kantone Aargau, Solothurn, Luzern und Zug, welche unserem Verband angehören und einen Mitgliederbeitrag bezahlen.
- **Cevi Schweiz**, welchem der Cevi Regionalverband AG-SO-LU-ZG angehört und einen Mitgliederbeitrag bezahlt.

11. Transaktionen mit Nahestehenden

An den Cevi Schweiz wurden CHF 19'501,20 für Mitgliederbeiträge und CHF 1'000 für Lohnbuchhaltungsaufwände entrichtet. Zudem wurden die Mitgliederversicherungen von CHF 6'336,40 ebenfalls über den Cevi Schweiz beglichen.

12. Administrativer - und Fundraisingaufwand

Als administrativer Aufwand werden Aufwendungen offengelegt, die lediglich indirekt einen Beitrag an die Projekt- und Dienstleistungen des Cevi Regionalverbandes AG-SO-LU-ZG leisten und damit von Projektpartner und Zielgruppen nicht unmittelbar erfahren werden. Sie stellen die Grundfunktion des Verbandes sicher.

Das Fundraising wird vorwiegend von Ehrenamtlichen gemacht. Administrative Arbeiten (Adressierung, Mithilfe beim Versenden, Verdankung) werden durch Sekretariatsmitarbeitende erledigt.

Aufwand	Anteil Administration	Anteil Fundraising
Beiträge und Zuwendungen (Cevi Schweiz)	Aufgrund der zentralen Koordinationsfunktion des Verbandes beträgt dies 18% oder auch CHF 3'510.	1% aufgrund der zentralen Marketingaktivitäten, was in etwa CHF 195 ergibt.
Personalaufwand	Der Anteil für Administrative Aufwände beträgt schätzungsweise 25 Stellenprozent aller Angestellten. Dies ergibt einen finanziellen Aufwand von CHF 31'972.-	Der Anteil für Fundraisingaufwände beträgt schätzungsweise 2 Stellenprozent aller Angestellten. Dies ergibt einen finanziellen Aufwand von CHF 2'558.
Sachaufwand / Abschreibungen	Der Sachaufwand für Administration beträgt rund 20% des Gesamt-Sachaufwands oder CHF 16'204.	Der Sachaufwand für Fundraising beträgt rund 3% des Gesamt-Sachaufwands oder CHF 2'431.

Der so berechnete Aufwand beträgt für das Jahr 2020 CHF 56'870.

13. Ehrenamtliches Engagement

Die ehrenamtlichen Gremien des Regionalverbandes und die Ortsgruppen haben im Jahr 2020 geschätzt 161'848 Stunden Freiwilligenarbeit geleistet, was ca. 10'000 Stunden weniger sind als im Jahr 2019. Dies ist vermutlich auf Corona zurückzuführen und sollte sich nach der Pandemie wieder normalisieren.

- **Gremien** 2'726 Stunden
- **Projektgruppen** 122 Stunden
- **Kurse** 3'320 Stunden
- **Ortsgruppen** 155'680 Stunden

14. Entschädigung der leitenden Organe

Wesentliche Entschädigungen des Vorstands: Berichtsjahr: CHF 0 / Vorjahr: CHF 0 (über den Ersatz von Spesen hinaus).

Wesentliche Entschädigungen der Geschäftsleitung: Die Angestellten des Cevi Regionalverbandes AG-SO-LU-ZG sind direkt dem Vorstand unterstellt und aufgrund der Teamgrösse wird auf die Bestimmung einer Geschäftsleitung und auf die Offenlegung der Entschädigung verzichtet.

15. Vorstandsmitglieder Cevi Regionalverband AG-SO-LU-ZG per 31.12.2020

Vorname/Name	Ressort	Wahljahr
Bodmer Christian	Personal	DV 2017
Dürst Fränzi	Vorstand	DV 2019
Schär Aline	Ausbildung	DV 2018
Sigg Dominique	Aktuariat	DV 2018
Acel Andreas	Vorstand	DV 2020
Widmer Max	Finanzen	DV 2020

Der Vorstand wird von der Delegiertenversammlung jeweils für 3 Jahre ins Amt gewählt.

16. Mitgliederzahlen

Berichtsjahr: 1653 / Vorjahr: 1546

17. Erläuterungen zur Jahresrechnung

17.1. Beiträge von Kanton & Kantonalkirchen

17.1.1. Beitrag Kantonalkirchen

Im Jahr 2020 wurden wir durch die reformierte Kantonalkirche Aargau finanziell unterstützt.

17.1.2. Beitrag Kantone

Vom Kanton Aargau haben wir aus dem Lotteriefonds im Jahr 2020 den Beitrag von CHF 1'200 erhalten. Vom Kanton Solothurn wurden wir durch die ASJV mit dem Betrag von CHF 4'375 unterstützt.

17.2. Spendenertrag von Privaten / Kirchgemeinden

17.2.1. Spendenertrag von Privaten

Im vergangenen Jahr durften wir Spenden (Spenden, Spenden Cevität und Floreat) in der Höhe von CHF 27'438.11 entgegennehmen. Das Total des Spendenstands lag am Jahresende CHF 438.11 über Budget.

Vielen Dank an alle Spenderinnen und Spender. Sie ermöglichen uns mit Ihrer Spende, dass wir uns auf die wichtige Jugendarbeit konzentrieren können.

17.2.2. Spendenertrag von Kirchgemeinden

Wir freuen uns sehr über die finanzielle Unterstützung zahlreicher Kirchgemeinden. Diese Beiträge basieren grösstenteils auf langjährigen guten Beziehungen der Cevi Ortsgruppen zu den Kirchgemeinden. Die erhaltenen Beiträge der Kirchgemeinden haben sich im Jahr 2020 wieder etwas erhöht und sind nach wie vor ein wichtiges Standbein unserer Kinder- und Jugendarbeit.

17.3. Projekte

Die Ausgaben für Projekte im Jahr 2020 waren etwa höher als letzte Jahr, aber dennoch deutlich unter dem Budget, Mit der neu geschaffenen Projektstelle wurde ein zentrale Koordinationsstelle auf dem Seki geschaffen, welche sich für die Vernetzung im Verband einsetzt und u.a. die Zusammenarbeit der Ortsgruppen fördern soll.

17.4. Ausserordentliche Erträge/Aufwände

Coronabedingt wurde dem Regionalverband CHF 2'547 vom Bund überwiesen (Kurse).

Ebenfalls wurden dem Regionalverband vom Bund durch Stabilisierungsbeiträge, welche von den Abteilungen für Verluste beantragt werden konnten, insgesamt CHF 64521.50 via Transfer durch Cevi CH überwiesen. Davon wurden CHF 62'221 den Abteilungen weitergereicht. Der Regionalverband behielt davon CHF 2'300.50 aufgrund des Verwaltungsaufwands ein. Dies entspricht dem Vorschlag des Cevi Schweiz.

18. Publikation Jahresbericht Finanzen

Dieser Jahresbericht Finanzen sowie der Revisionsbericht sind nach deren Verabschiedung an der Delegiertenversammlung auf der Webseite des Cevi Regionalverbandes AG-SO-LU-ZG unter Downloads in digitaler Form verfügbar.

Visp, 28. April 2021

Max Widmer
Verbandskassier/Ressort Finanzen