

Cevi Regionalverband AG-SO-LU-ZG
5000 Aarau

Anja Lindenmann
Verbandskassier / Ressort Finanzen
Gartenstrasse 12
5400 Baden
+41 (0)79 192 17 71
Anja.lindenmann@cevi-agsoluzg.ch

Jahresbericht Finanzen 2021

- Bilanz
- Erfolgsrechnung 2021 / Budget 2022
- Mittelflussrechnung per 31.12.2021
- Rechnung über die Veränderung des Kapitals
- Anhang zur Jahresrechnung 2021

Verfasser: Anja Lindenmann, Verbandskassier/Ressort Finanzen

Stand: 11.03.2022

BILANZ PER 31.12.2021

Aktiven	31.12.2021	Kapitel	31.12.2020
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	374'282.25	1	381'793.74
Forderungen	168.53		7'469.83
Aktive Rechnungsabgrenzung		1	0.00
Total Umlaufvermögen	374'450.78		389'263.57
Anlagevermögen			
Finanzanlagen	0.00		0,00
Sachanlagen	1.00	3	1,00
Total Anlagevermögen	1.00		1,00
Total Aktiven	374'451.78		389'264.57
Passiven			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verb. aus Lief. und Leistungen	13'932.75	5	18'324.37
Passive Rechnungsabgrenzung	3'615.00	1	220.85
Total Kurzfristiges Fremdkapital	17'547.75		18'545.22
Langfristiges Fremdkapital			
Rückstellungen	40'158.11	6	40'158,11
Total Langfristiges Fremdkapital	40'158.11		40'158,11
Organisationskapital			
Freies Kapital	282'092.55		255'746.15
Reingewinn/-verlust	9'264.68	9	26'346.40
Zweckgebundenes Organisationskapital	17'423.69	8	41'103.69
Fonds	7'965.00	7	7'365.00
Total Organisationskapital	316'745.92		330'561.24
Total Passiven	374'451.78		389'264.57



ERFOLGSRECHNUNG 2021 / BUDGET 2022

Bezeichnung Jahr	Budget 2022	JR 2021	Budget 2021	JR 2020
Ertrag				
Spendeneinnahmen	CHF 40.000,00	CHF 50.951,57	CHF 41.000,00	CHF 44.891,52
Mitgliederbeiträge Ortsgruppen	CHF 94.000,00	CHF 94.200,00	CHF 92.920,00	CHF 87.520,00
Beitrag Kantonalkirchen	CHF 45.000,00	CHF 52.000,00	CHF 52.500,00	CHF 52.893,50
Beiträge Kantone	CHF 5.000,00	CHF 5.575,00	CHF 5.000,00	CHF 5.575,00
Total Ertrag Zuwendungen	CHF 184.000,00	CHF 202.726,57	CHF 191.420,00	CHF 190.880,02
Ausbildungskurse	CHF 46.800,00	CHF 27.063,60	CHF 47.900,00	CHF 32.992,85
Verkäufe/Vermietung	CHF 1.190,00	CHF 1.131,45	CHF 990,00	CHF 589,40
Übriger Ertrag	CHF 20,00	CHF 221,87	CHF 650,00	CHF 34,80
Total Ertrag aus erbrachten Leistungen	CHF 48.010,00	CHF 28.416,92	CHF 49.540,00	CHF 33.617,05
Debitorenverlust	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Total Ertrag	CHF 232.010,00	CHF 231.143,49	CHF 240.960,00	CHF 224.497,07
Aufwand				
Entrichtete Beiträge/Zuwendungen	CHF 20.700,00	CHF 21.122,00	CHF 18.700,00	CHF 20.243,70
Personalaufwand	CHF 138.200,00	CHF 132.059,15	CHF 151.900,00	CHF 134.734,35
Ausbildung	CHF 47.500,00	CHF 40.952,59	CHF 47.000,00	CHF 30.329,05
Verbandsaktivitäten	CHF 9.250,00	CHF 4.661,22	CHF 16.600,00	CHF 2.469,70
Spesen/Ausbildung Ehrenamtliche	CHF 8.100,00	CHF 4.430,95	CHF 11.050,00	CHF 3.176,15
Verwaltungsaufwand	CHF 20.850,00	CHF 18.465,95	CHF 26.460,00	CHF 25.177,09
Raumaufwand	CHF 10.140,00	CHF 9.840,00	CHF 11.000,00	CHF 7.541,48
Kommunikation und Fundraising	CHF 16.200,00	CHF 13.830,45	CHF 14.570,00	CHF 12.326,65
Total Sachaufwand	CHF 112.040,00	CHF 92.181,16	CHF 126.680,00	CHF 81.020,12
Total Aufwand	CHF 270.940,00	CHF 245.362,31	CHF 297.280,00	CHF 235.998,17
Betriebsergebnis	CHF -38.930,00	CHF -14.218,82	CHF -56.320,00	CHF -11.501,10
Ausserordentlicher Ertrag	CHF -	CHF -196,50	CHF -	CHF 4.847,50
Periodenfremder Ertrag	CHF -		CHF -	CHF -
Ausserordentlicher Aufwand	CHF -		CHF -	CHF -
Periodenfremder Aufwand	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Rückstellungen für Projekte	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Zweckgebundene Spenden	CHF -		CHF -	CHF -
Zweckgebundener Fonds	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Zuw. zweckgeb. Org.kap. Flühli	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Entnahme zweckgeb. Org.kap. Flühli	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Zuw. zweckgeb. Org.kap. Verbandsentw.	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Entnahme zweckgeb. Org.kap. Verbandsentw.	CHF 5.923,69	CHF 23.680,00	CHF 33.000,00	CHF 33.000,00
Zuw. zweckgeb. Org.kap. Ausbildung	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Übriges Ergebnis	CHF 5.923,69	CHF 23.483,50	CHF 33.000,00	CHF 37.847,50
Effektiver Betriebserfolg	CHF -33.006,31	CHF 9.264,68	CHF -23.320,00	CHF 26.346,40

MITTELFLUSSRECHNUNG PER 31.12.2021

	Betrag	Total
Betriebsergebnis		-14.218,82
<u>Nicht fondswirksame Aufwände (+)</u>		
Abschreibungen	0,00	
Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung	3.394,15	
Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-4.391,62	
Abnahme Fonds	0,00	-997,47
<u>Nicht fondswirksame Erträge (-)</u>		
Abnahme Rückstellungen	0,00	
Zunahme Forderungen	7.301,30	
Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	7.301,30
Mittelfluss aus betrieblicher Tätigkeit		-7.914,99
Betriebsfremder / ausserordentlicher Erfolg		24.083,50
Mittelfluss operativer Vereinstätigkeit		16.168,51
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeiten		
<u>Finanzierungen</u>		
Abnahme zweckgebundenes Organisationskapital	-23.680,00	
Amortisation Kredite	0,00	-23.680,00
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeiten		-23.680,00
Mittelfluss aus Investitionstätigkeiten		
<u>Investitionen</u>		
EDV, Kommunikationsanlagen	0,00	
Mobilien, Einrichtungen	0,00	0,00
<u>Devestitionen</u>		
	0,00	0,00
Mittelfluss aus Investitionstätigkeiten		0,00
Total Mittelfluss Januar - Dezember 2021		-7.511,49
Veränderung Netto-Geld (Nachweis)		
Flüssige Mittel am 01.01.2021		381.793,74
Flüssige Mittel am 31.12.2021		374.282,25
Fondsveränderung		-7.511,49

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 01.01.2021	Zugang	Interner Transfer	Abgang	Endbestand 31.12.2021
Zweckgebundene Spenden	3.045,00	600,00			3.645,00
Fonds Ausbildung	4.320,00				4.320,00
Fondskapital	7.365,00				7.365,00
	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugang	Interner Transfer	Abgang	Endbestand 31.12.2021
Freies Kapital	255.746,15	26.346,40			282.092,55
zw. Organisationskapital Verb. Entw.	29.603,69			-23.680,00	5.923,69
zw. Organisationskapital Ausbildung	11.500,00				11.500,00
Jahreserfolg	26.346,40	9.264,68		-26.346,40	9.264,68
Organisationskapital	323.196,24	35.611,08		-50.026,40	308.780,92

Anhang zur Jahresrechnung 2021

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 2021 um CHF 7'511.49 abgenommen.

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 283.94 abgeschlossen. Somit erhöht sich das Eigenkapital auf CHF 346'904.03. 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 13'932.75. Um einige dieser offenen Rechnungen zu nennen, sind dies u.a.:

- Rechnung BDO, Buchführungsaufwand Q4 2021: CHF 306.95
- Lektorat Cevität 04/2021: CHF 100.00
- Jahresrechnung YMCA Card: CHF 100.00
- Rechnung Horyzon Kopien & Internet 2021: CHF 1'799.50
- AHV Schlussrechnung: CHF 1'143.65
- Pensionskasse Q4/21: CHF 3'182.55

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 hat im Jahr 2021 um CHF 600 zugenommen und setzt sich aus folgenden Beiträgen zusammen:

- Treffpunkt CHF 545
- Flühlifest CHF 2'500
- Funkä-Bewegung CHF 400 (neu)
- AG Begleitung CHF 200 (neu)

Diese Beiträge sind für eine spätere Durchführung des Treffpunkts und des Flühlifests sowie für Projekte der Funkä-Bewegung und der AG Begleitung 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 2021 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 31.12.2021 sind folgende Beträge im Organisationskapital enthalten:

- zweckgebundenes Organisationskapital Ausbildung CHF 11'500
- zweckgebundenes Organisationskapital Verbandsentwicklung CHF 5'923.69

Gemäss Budgetentscheid an der DV 2019 wird nun über 3 Jahre lang ein jährlicher Betrag aus dem zweckgebundenen Organisationskapital Verbandsentwicklung entnommen. Im Jahr 2021 wurden CHF 23'680 zur Finanzierung dieser Projektstelle «Verbandsentwicklung» entnommen. Die verbleibenden CHF 5'923.69 werden für die Finanzierung der Projektstelle bis zu deren Auslauf im März 2022 verwendet.

9. Veränderung Vereinsvermögen / Jahresgewinn / Verwendungszweck Jahresgewinn

Bei einem budgetierten Verlust von CHF 23'320.00 schliesst die Jahresrechnung 2021 mit einem Gewinn von CHF 9'264.68 ab. Diese Budgetdifferenz ist zustande gekommen, da auf Aufwandseite einige Posten unter dem budgetierten Betrag lagen (u.a. Projekte, Anlässe, Verwaltungsaufwände, Spesen Ehrenamtliche/Angestellte). 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 20'722,00 für Mitgliederbeiträge entrichtet. Zudem wurden die Mitgliederversicherungen von CHF 6'477,90 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 3'730.	1% aufgrund der zentralen Marketingaktivitäten, was in etwa CHF 207 ergibt.
Personalaufwand	Der Anteil für Administrative Aufwände beträgt schätzungsweise 25 Stellenprozent aller Angestellten. Dies ergibt einen finanziellen Aufwand von CHF 30'697.	Der Anteil für Fundraisingaufwände beträgt schätzungsweise 2 Stellenprozent aller Angestellten. Dies ergibt einen finanziellen Aufwand von CHF 2'455.
Sachaufwand / Abschreibungen	Der Sachaufwand für Administration beträgt rund 20% des Gesamt-Sachaufwands oder CHF 17'985.	Der Sachaufwand für Fundraising beträgt rund 3% des Gesamt-Sachaufwands oder CHF 2'698.

Der so berechnete Aufwand beträgt für das Jahr 2021 CHF 57'772.

13. Ehrenamtliches Engagement

Die ehrenamtlichen Gremien des Regionalverbandes und die Ortsgruppen haben im Jahr 2021 geschätzt 182'779 Stunden Freiwilligenarbeit geleistet, was ca. 21'000 Stunden mehr sind als im Jahr 2020. Dies ist zum einen auf die 2020 durch Corona tieferen Zahlen zurückzuführen. Zum anderen wurde im Jahr 2021 der geleistete Aufwand für das Tavata bei den Projekten mitgerechnet.

- **Gremien** 2'934 Stunden
- **Projektgruppen** 5'900 Stunden
- **Kurse** 4'325 Stunden
- **Ortsgruppen** 169'620 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 31.12.2021

Vorname/Name	Ressort	Wahljahr
Acel Andreas	Co-Präsidium	DV 2020
Garg Kirti	Co-Präsidium	DV 2021
Widmer Max	Personal	DV 2020
Brodehl Benedikt	Personal	DV 2021
Kalt Dominic	Vorstand	DV 2021
Bachmann Adrian	Vorstand	DV 2021
Lindenmann Anja	Finanzen	DV 2021

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

16. Mitgliederzahlen

Berichtsjahr: 1608 / Vorjahr: 1566

17. Erläuterungen zur Jahresrechnung

17.1. Beiträge von Kanton & Kantonalkirchen

17.1.1. Beitrag Kantonalkirchen

Im Jahr 2021 wurden wir durch die reformierte Landeskirche Aargau finanziell unterstützt. Die reformierte Landeskirche Aargau muss ihre Beiträge an uns von bisher CHF 52'000 auf CHF 30'000 kürzen. Der Vorstand und die Kirche konnten sich über einer schrittweisen Kürzung verteilt über die Jahre 2022 bis 2025 einigen.

17.1.2. Beitrag Kantone

Vom Kanton Aargau haben wir aus dem Lotteriefonds im Jahr 2021 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 31'615 entgegennehmen. Das Total des Spendenstands lag am Jahresende CHF 4'615 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 im Jahr 2021 belaufen sich auf CHF 17'415.32 und sind nach wie vor ein wichtiges Standbein unserer Kinder- und Jugendarbeit.

17.3. Projekte

Die Ausgaben für Projekte im Jahr 2021 waren etwa höher als letzte Jahr, aber dennoch deutlich unter dem Budget.

17.4. Ausserordentliche Erträge/Aufwände

Der negative Betrag beim Ausserordentlichen Ertrag entstand durch eine Differenz der 2020 erwarteten und abgegrenzten Zahlung eines Corona Stabilisierungspaketes und dessen tatsächlicher Auszahlung.

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.

Baden, 11 März 2022

Anja Lindenmann
Verbandskassier/Ressort Finanzen