






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 2022

-  Bilanz per 31.12.2022
-  Erfolgsrechnung 2022 / Budget 2023
-  Mittelflussrechnung per 31.12.2022
-  Rechnung über die Veränderung des Kapitals
-  Anhang zur Jahresrechnung 2022

Verfasser: Anja Lindenmann, Verbandskassier / Ressort Finanzen
Stand: 09.03.2022



BILANZ per 31.12.2022

	31.12.2022	31.12.2021	Kapitel
Aktiven			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	CHF 400.181,61	CHF 374.282,25	1
Forderungen	CHF 4.341,65	CHF 168,53	
Aktive Rechnungsabgrenzung	CHF -	CHF -	1
Total Umlaufvermögen	CHF 404.523,26	CHF 374.450,78	
Anlagevermögen			
Finanzanlagen	CHF -	CHF -	
Sachanlagen	CHF 1,00	CHF 1,00	3
Total Anlagevermögen	CHF 1,00	CHF 1,00	
Total Aktiven	CHF 404.524,26	CHF 374.451,78	
Passiven			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verb.aus Lieferungen und Leistungen	CHF 32.969,54	CHF 13.932,75	5
Passive Rechnungsabgrenzung	CHF 19.990,00	CHF 3.615,00	1
Total Kurzfristiges Fremdkapital	CHF 52.959,54	CHF 17.547,75	
Langfristiges Fremdkapital			
Rückstellungen	CHF 40.158,11	CHF 40.158,11	6
Total Langfristiges Fremdkapital	CHF 40.158,11	CHF 40.158,11	
Organisationskapital			
Freies Kapital	CHF 291.357,23	CHF 282.092,55	
Reingewinn/ -verlust	CHF 484,38	CHF 9.264,68	9
Zweckgebundenes Organisationskapital	CHF 11.500,00	CHF 17.423,69	8
Fonds	CHF 8.065,00	CHF 7.965,00	7
Total Organisationskapital	CHF 311.406,61	CHF 316.745,92	
Total Passiven	CHF 404.524,26	CHF 374.451,78	

ERLFGSRECHNUNG 2022 / BUDGET 2023

	Budget 2023	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Ertrag				
Spendeneinnahmen	CHF 38.980,00	CHF 40.000,67	CHF 40.000,00	CHF 50.951,57
Mitgliederbeiträge Ortsgruppen	CHF 91.000,00	CHF 85.350,00	CHF 94.000,00	CHF 94.200,00
Beitrag Kantonalkirchen	CHF 40.000,00	CHF 45.000,00	CHF 45.000,00	CHF 52.000,00
Beiträge Kantone	CHF 9.375,00	CHF 1.200,00	CHF 5.000,00	CHF 5.575,00
Total Ertrag Zuwendungen	CHF 179.355,00	CHF 171.550,67	CHF 184.000,00	CHF 202.726,57
Ausbildungskurse	CHF 47.400,00	CHF 75.335,20	CHF 46.800,00	CHF 27.063,60
Verkäufe/Vermietung	CHF 1.150,00	CHF 1.368,10	CHF 1.190,00	CHF 1.131,45
Übriger Ertrag	CHF 6.120,00	CHF 21,85	CHF 20,00	CHF 221,87
Total Ertrag aus erbrachten Leitungen	CHF 54.670,00	CHF 76.725,15	CHF 48.010,00	CHF 28.416,92
Debitorenverlust	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Total Ertrag	CHF 234.025,00	CHF 248.275,82	CHF 232.010,00	CHF 231.143,49
Aufwand				
Entrichtete Beiträge / Zuwendungen	CHF 20.700,00	CHF 19.391,10	CHF 20.700,00	CHF 21.122,00
Personalaufwand	CHF 115.070,00	CHF 106.386,05	CHF 138.200,00	CHF 132.059,15
Ausbildung	CHF 47.600,00	CHF 69.496,60	CHF 47.500,00	CHF 40.952,59
Verbandsaktivitäten	CHF 22.075,00	CHF 2.097,84	CHF 9.250,00	CHF 4.661,22
Spesen / Ausbildung Ehrenamtliche	CHF 9.200,00	CHF 9.354,05	CHF 8.100,00	CHF 4.430,95
Verwaltungsaufwand	CHF 21.530,00	CHF 23.888,47	CHF 19.950,00	CHF 18.465,95
Raumaufwand	CHF 10.440,00	CHF 10.759,84	CHF 10.140,00	CHF 9.840,00
Kommunikation und Fundraising	CHF 14.250,00	CHF 13.017,45	CHF 15.700,00	CHF 13.830,45
Total Sachaufwand	CHF 125.095,00	CHF 128.614,25	CHF 110.640,00	CHF 92.181,16
Total Aufwand	CHF 260.865,00	CHF 254.391,40	CHF 269.540,00	CHF 245.362,31
Betriebsergebnis	CHF -26.840,00	CHF -6.115,58	CHF -37.530,00	CHF -14.218,82
Ausserordentlicher Ertrag	CHF -	CHF 682,80	CHF -	CHF -196,50
Periodenfremder Ertrag	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Ausserordentlicher Aufwand	CHF -	CHF -6,53	CHF -	CHF -
Periodenfremder Aufwand	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Rückstellungen für Projekte	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Zweckgebundene Spenden	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Zweckgebundener Fonds	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Zuw. zweckgeb. Org. kap. Flüfli	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Entnahme zweckgeb. Org. kap. Flüfli	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Zuw. zweckgeb. Org. kap. Verbandsentw.	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Entnahme zweckgeb. Org. kap. Verbandsentw.	CHF -	CHF 5.923,69	CHF 5.923,69	CHF 23.680,00
Zuw. zweckgeb. Org. kap. Ausbildung	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Entnahme zweckgeb. Org. kap. Ausbildung	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Übriges Ergebnis	CHF -	CHF 6.599,96	CHF 5.923,69	CHF 23.483,50
Effektiver Betriebserfolg	CHF -26.840,00	CHF 484,38	CHF -31.606,31	CHF 9.264,68

MITTELFLUSSRECHNUNG per 31.12.2022

	Betrag	Total
Mittelfluss aus operativer Vereinstätigkeit		
Mittelfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Betriebsergebnis	CHF -6.115,58	
Nicht fondswirksame Aufwände (+)		
Abschreibungen	CHF -	
Zunahme Passive Rechnungsabgrenzung	CHF 16.375,00	
Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	CHF 19.036,79	
Zunahme Fonds	CHF 100,00	
Nicht fondswirksame Aufwände	CHF 35.511,79	
Nicht fondswirksame Erträge (-)		
Abnahme Rückstellungen	CHF -	
Zunahme Forderungen	CHF -4.173,12	
Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzung	CHF -	
Nicht fondswirksame Erträge	CHF -4.173,12	
Mittelfluss aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	25.223,09
Betriebsfremder / ausserordentlicher Erfolg	CHF	6.599,96
Mittelfluss operativer Vereinstätigkeit	CHF	<u>31.823,05</u>
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeiten		
Finanzierungen		
Abnahme zweckgebundenes Organisationskapital	CHF -5.923,69	
Amortisation Kredite	CHF -	CHF -5.923,69
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeiten	CHF	<u>-5.923,69</u>
Mittelfluss aus Investitionstätigkeiten		
Investitionen		
EDV, Kommunikationsanlagen	CHF -	
Mobiliar, Einrichtungen	CHF -	
Investitionen	CHF -	
Devestitionen	CHF -	
Mittelfluss aus Investitionstätigkeiten	CHF	<u>-</u>
Total Mittelfluss Januar - Dezember	CHF	<u>25.899,36</u>
Veränderung Netto-Geld (Nachweis)		
Flüssige Mittel am 01.01.	CHF	374.282,25
Flüssige Mittel am 31.12.	CHF	400.181,61
Fondsveränderung	CHF	25.899,36

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

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

	Fondskapital									
	Anfangsbestand 01.01.2022		Zugang		Interner Transfer		Abgang		Endbestand 31.12.2022	
Zweckgebundene Spenden	CHF	3.645,00	CHF	100,00	CHF	-	CHF	-	CHF	3.745,00
Fonds Ausbildung	CHF	4.320,00	CHF	-	CHF	-	CHF	-	CHF	4.320,00
Fondskapital	CHF	7.965,00	CHF	100,00	CHF	-	CHF	-	CHF	8.065,00

	Organisationskapital									
	Anfangsbestand 01.01.2022		Zugang		Interner Transfer		Abgang		Endbestand 31.01.2022	
Freies Kapital	CHF	282.092,55	CHF	9.264,68	CHF	-	CHF	-	CHF	291.357,23
zw. Organisationskapital Verb. Entw.	CHF	5.923,69	CHF	-	CHF	-	CHF	-5.923,69	CHF	-
zw. Organisationskapital Ausbildung	CHF	11.500,00	CHF	-	CHF	-	CHF	-	CHF	11.500,00
Jahreserfolg	CHF	9.264,68	CHF	484,38	CHF	-	CHF	-9.264,68	CHF	484,38
Organisationskapital	CHF	308.780,92	CHF	9.749,06	CHF	-	CHF	-15.188,37	CHF	303.341,61

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2022

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 2022 um CHF 25.899,36 zugenommen.

2. Mobile Anlagen

Alle Materialvorräte, Mobilien und EDV sind auf CHF 1,00 abgeschrieben.

3. Sachanlagen

3.1 Brandversicherungen / Abschreibungen

Keine






4. Liegenschaft Ferienheim Rothornblick

Dem Cevi Regionalverband AG-SOL-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 43.289,65 abgeschlossen. Somit erhöht sich das Eigenkapital auf CHF 390.193,68.

An der Delegiertenversammlung 2022 wurde beschlossen, das Ferienheim Rothornblick in eine Stiftung überzuführen. Um die Stiftung per 01.01.2023 zu Gründen muss die Jahresrechnung 2022 von einer anerkannten Revisionsstelle geprüft werden. Zum Zeitpunkt der Verfassung dieses Berichtes ist der Revisorenbericht noch nicht eingetroffen. Die Rechnung des Ferienheimes wurde vom Kassier und den Revisoren des Regionalverbandes nicht geprüft.

5. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen CHF 32.969,54. Diese offenen Rechnungen beinhalten unter anderem:

-  Mitgliederbeitrag Cevi Schweiz: CHF 18.768,00
-  Versicherungen via Cevi Schweiz: CHF 9.099,60
-  Rechnung BDO, Treuhänder Q4: CHF 193,85
-  Druck Cevität 04/2022; CHF 2.182,40
-  Digitec Connect Mobile Abo: CHF 37,50





6. Rückstellungen

Der Zweck der vorhandenen Rückstellungen ist eine Garantie für die Löhne der Angestellten für mindestens vier Monate (CHF 40.158,11). Die Rückstellungen bleiben zum Vorjahr unverändert.

7. Fonds

7.1 Fonds Zweckgebundenen Spenden

Der Fonds Zweckgebundene Spenden hat im Jahr 2022 um CHF 100,00 zugenommen und setzt sich aus Folgenden Beiträgen zusammen:

 Treffpunkt	CHF 545,00
 Flühlifest	CHF 2.500,00
 Funkä-Bewegung	CHF 500,00
 AG Begleitung	CHF 200,00



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-ZU-ZG. Er dient u.a. dazu, motivierte Ehrenamtliche bei einer Weiterbildung zu unterstützen, welche unserem Verband ebenfalls einen Mehrwert bieten kann. Im Jahr 2022 wurde keine Entnahme aus dem Fonds gemacht.

8. Zweckgebundenes Organisationskapital

Die Zuweisung ans Organisationskapital sind in den Bilanz-Konto 2801 (zweckgebundenes Organisationskapital Ausbildung), 2802 (zweckgebundenes Organisationskapital Verbandsentwicklung), 2803 (zweckgebundenes Organisationskapital Flühli) im Eigenkapital ersichtlich. Per 31.12.2022 sind folgende Beiträge im Organisationskapital enthalten:

 zweckgebundenes Organisationskapital Ausbildung	CHF 11.500,00
 zweckgebundenes Organisationskapital Verbandsentwicklung	CHF 0,00




Gemäss Budgetentscheid an der DV 2019 wurde über 3 Jahre ein jährlicher Betrag aus dem zweckgebundenen Organisationskapital Verbandsentwicklung entnommen. Im Jahr 2022 wurden die verbleibenden CHF 5.923,69 für die Finanzierung der letzten drei Monate der Projektstelle «Verbandsentwicklung» entnommen.

9. Veränderung Vereinsvermögen / Jahresgewinn & Verwendung

Bei einem budgetierten Verlust von CHF 31.606,31 schliess die Jahresrechnung 2022 mit einem Gewinn von CHF 484,38 ab. Diese Budgetdifferenz ist zustande gekommen, da auf Aufwandseite einige Posten unter dem budgetierten Betrag lagen (Personalaufwand, Projekte, Anlässe), und auf der Ertragsseite einige Posten über dem Budget (Ertrag Kurse). Der Gewinn wird dem freien Kapital gutgeschrieben.

10. Nahestehende

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

-  Die **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.
-  Der **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 18.768,00 für Mitgliederbeiträge entrichtet. Zudem wurden die Mitgliederversicherungen von CHF 6.099,60 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 Projektpartnern 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, Verdankungen) werden durch Sekretariatsmitarbeitende erledigt.

Aufwand	Anteil Administration	Anteil Fundraising
	Begründung	Begründung
Beiträge und Zuwendungen (Cevi Schweiz)	CHF 3.378,24	CHF 187,68
	Aufgrund der zentralen Koordinationsfunktion werden 18% der Beiträge als Administrativer Aufwand angesehen.	Aufgrund der zentralen Marketingaktivitäten wird 1% der Beiträge als Fundraisingaufwand angesehen.
Personalaufwand	CHF 26.141,26	CHF 2.091,30
	Der Anteil für Administrative Arbeiten beträgt schätzungsweise 25 % des Personalaufwandes.	Der Anteil für Fundraising Arbeiten beträgt schätzungsweise 2% des Personalaufwandes.
Sachaufwand / Abschreibungen	CHF 25.722,85	CHF 3.858,43
	Der Sachaufwand für Administration beträgt rund 20% des Gesamt-Sachaufwands.	Der Sachaufwand für Fundraising beträgt rund 3% des Gesamt-Sachaufwands.
	Total Administration	Total Fundraising
	CHF 55.242,35	CHF 6.137,41
Total Administrativer- und Fundraisingaufwand		CHF 61.379,76

13. Ehrenamtliches Engagement

Die ehrenamtlichen Gremien des Regionalverbandes und die Ortsgruppen haben im Jahr 2022 geschätzt 150.001 Stunden Freiwilligenarbeit geleistet. Dies sind rund 32.000 Stunden weniger als im Vorjahr. Dies ist zum einen Aufgrund der fast 6000 Stunden die 2021 für das Tavata geschätzt wurden, und zum anderen auf niedrigere Zahlen in den Ortsgruppen zurückzuführen.

 Gremien	Berichtsjahr: 2.485	Vorjahr: 2.934 Stunden
 Projektgruppen	Berichtsjahr: 1.721	Vorjahr: 5.900 Stunden
 Kurse	Berichtsjahr: 4.225	Vorjahr: 4.325 Stunden
 Ortsgruppen	Berichtsjahr: 141.570	Vorjahr: 169.620 Stunden

14. Entschädigung der leitenden Organe

Wesentliche Entschädigungen des Vorstandes: Berichtsjahr CHF 0,00 / Vorjahr: CHF 0,00 (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 31.12.2022

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: 1620 / Vorjahr: 1674

17. Erläuterungen zur Jahresrechnung

17.1 Beiträge von Kantonen & Kantonalkirchen

Beitrag Kantonalkirchen

Im Jahr 2022 wurden wir durch die reformierte Landeskirche Aargau finanziell unterstützt. Die reformierte Landeskirche Aargau muss ihre Beiträge an uns von bis 2021 CHF 52.000,00 auf CHF 30.000,00 kürzen. Der Vorstand und die Kirche konnten sich über eine schrittweise Kürzung verteilt über die Jahre 2022 bis 2025 einigen.

Beitrag Kantone

Vom Kanton Aargau haben wir aus dem Lotteriefond im Jahr 2022 den Beitrag von CHF 1.200,00 erhalten. In den Vorjahren wurden wir vom Kanton Solothurn durch die ASJV mit dem Betrag von CHF 4.375,00 unterstützt, dieses Jahr ist dieser Betrag nicht eingegangen. Wir sind im Kontakt mit der ASJV um dies abzuklären.

17.2 Spendenertrag von Privaten / Kirchgemeinden

Spendenertrag von Privaten

Im vergangenen Jahr durften wir Spenden (Spenden, Spenden Cevität und Floreat) in der Höhe von CHF 27.690,00 entgegennehmen. Das Total des Spendenstandes lag am Jahresende CHF 4.690,00 über Budget.

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

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 2022 belaufen sich auf CHF 12.310,67 und sind nach wie vor ein wichtiges Standbein unserer Kinder- und Jugendarbeit.

17.3 Projekte

Die Ausgaben für Projekte im Jahr 2022 waren tiefer als im Vorjahr, und deutlich unter dem Budget.

17.4 Ausserordentliche Erträge / Aufwände

Der Ausserordentlichen Ertrag ist eine Zurückhaltung von den Corona Stabilisierungspacketen um den Administrativen Mehraufwand zu decken. Der Periodenfremde Aufwand korrigiert einen Buchungsfehler, der 2021 entstand.

18. Publikation Jahresbericht Finanzen

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

Baden, 9. März 2023

Anja Lindenmann

Verbandskassier / Ressort Finanzen