

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 2023

-  Bilanz per 31.12.2023
-  Erfolgsrechnung 2023 / Budget 2024
-  Mittelflussrechnung per 31.12.2023
-  Rechnung über die Veränderung des Kapitals
-  Anhang zur Jahresrechnung 2023

Verfasser: Anja Lindenmann, Verbandskassier / Ressort Finanzen
Stand: 11.02.2023



BILANZ per 31.12.2023

	31.12.2023	31.12.2022	Kapitel
Aktiven			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	CHF 394.215,40	CHF 400.181,61	1
Forderungen	CHF 384,04	CHF 4.341,65	
Aktive Rechnungsabgrenzung	CHF 843,20	CHF -	1
Total Umlaufvermögen	CHF 395.442,64	CHF 404.523,26	
Anlagevermögen			
Finanzanlagen	CHF -	CHF -	
Mobile Anlagen / Sachanlagen	CHF 1,00	CHF 1,00	2/3
Total Anlagevermögen	CHF 1,00	CHF 1,00	
Total Aktiven	CHF 395.443,64	CHF 404.524,26	
Passiven			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verb.aus Lieferungen und Leistungen	CHF 18.962,96	CHF 32.969,54	5
Passive Rechnungsabgrenzung	CHF 12.000,00	CHF 19.990,00	1
Total Kurzfristiges Fremdkapital	CHF 30.962,96	CHF 52.959,54	
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 291.841,61	CHF 291.357,23	
Reingewinn/ -verlust	CHF 13.239,06	CHF 484,38	9
Zweckgebundenes Organisationskapital	CHF 11.500,00	CHF 11.500,00	8
Fonds	CHF 7.741,90	CHF 8.065,00	7
Total Organisationskapital	CHF 324.322,57	CHF 311.406,61	
Total Passiven	CHF 395.443,64	CHF 404.524,26	

ERLFGSRECHNUNG 2023 / BUDGET 2024

	Budget 2024		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
Ertrag								
Spendeneinnahmen	CHF	27.680,00	CHF	39.608,15	CHF	38.980,00	CHF	40.000,67
Mitgliederbeiträge Ortsgruppen	CHF	82.590,00	CHF	84.770,00	CHF	91.000,00	CHF	85.350,00
Beitrag Kantonalkirchen	CHF	40.000,00	CHF	40.000,00	CHF	40.000,00	CHF	45.000,00
Beiträge Kantone	CHF	5.575,00	CHF	5.575,00	CHF	9.375,00	CHF	1.200,00
Total Ertrag Zuwendungen	CHF	155.845,00	CHF	169.953,15	CHF	179.355,00	CHF	171.550,67
Ausbildungskurse	CHF	47.400,00	CHF	55.194,40	CHF	47.400,00	CHF	75.335,20
Verkäufe/Vermietung	CHF	600,00	CHF	733,35	CHF	1.150,00	CHF	1.368,10
Übriger Ertrag	CHF	500,00	CHF	2.465,42	CHF	6.120,00	CHF	21,85
Total Ertrag aus erbrachten Leitungen	CHF	48.500,00	CHF	58.393,17	CHF	54.670,00	CHF	76.725,15
Debitorenverlust	CHF	-	CHF	-	CHF	-	CHF	-
Total Ertrag	CHF	204.345,00	CHF	228.346,32	CHF	234.025,00	CHF	248.275,82
Aufwand								
Entrichtete Beiträge / Zuwendungen	CHF	17.000,00	CHF	16.658,30	CHF	20.700,00	CHF	19.391,10
Personalaufwand	CHF	105.650,00	CHF	102.884,55	CHF	115.070,00	CHF	106.386,05
Ausbildung	CHF	47.250,00	CHF	46.346,70	CHF	47.600,00	CHF	69.496,60
Verbandsaktivitäten	CHF	7.200,00	CHF	6.353,35	CHF	14.075,00	CHF	2.097,84
Spesen / Ausbildung Ehrenamtliche	CHF	7.420,00	CHF	4.107,05	CHF	9.200,00	CHF	9.354,05
Verwaltungsaufwand	CHF	21.640,00	CHF	18.067,37	CHF	21.530,00	CHF	23.888,47
Raumaufwand	CHF	11.740,00	CHF	11.708,55	CHF	10.440,00	CHF	10.759,84
Kommunikation und Fundraising	CHF	14.300,00	CHF	14.519,99	CHF	14.250,00	CHF	13.017,45
Total Sachaufwand	CHF	109.550,00	CHF	101.103,01	CHF	117.095,00	CHF	128.614,25
Total Aufwand	CHF	232.200,00	CHF	220.645,86	CHF	252.865,00	CHF	254.391,40
Betriebsergebnis	CHF	-27.855,00	CHF	7.700,46	CHF	-18.840,00	CHF	-6.115,58
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	-	CHF	-	CHF	-	CHF	682,80
Periodenfremder Ertrag	CHF	-	CHF	13.317,60	CHF	-	CHF	-
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-	CHF	-	CHF	-	CHF	-6,53
Periodenfremder Aufwand	CHF	-	CHF	-7.779,00	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. 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	-	CHF	-	CHF	-	CHF	5.923,69
Zuw. zweckgeb. Org. kap. Ausbildung	CHF	-	CHF	-	CHF	-	CHF	-
Entnahme zweckgeb. Org. kap. Ausbildung	CHF	-	CHF	-	CHF	-	CHF	-
Übriges Ergebnis	CHF	-	CHF	5.538,60	CHF	-	CHF	6.599,96
Effektiver Betriebserfolg	CHF	-27.855,00	CHF	13.239,06	CHF	-18.840,00	CHF	484,38

MITTELFLUSSRECHNUNG per 31.12.2023

		Betrag	Total
Mittelfluss aus operativer Vereinstätigkeit			
Mittelfluss aus betrieblicher Tätigkeit			
Betriebsergebnis	CHF	7.700,46	
Nicht fondswirksame Aufwände (+)			
Abschreibungen	CHF	-	
Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung	CHF	-7.990,00	
Abnahme Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	CHF	-14.006,58	
Abnahme Fonds	CHF	-323,10	
Nicht fondswirksame Aufwände	CHF	-22.319,68	
Nicht fondswirksame Erträge (-)			
Abnahme Rückstellungen	CHF	-	
Abnahme Forderungen	CHF	3.957,61	
Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzung	CHF	-843,20	
Nicht fondswirksame Erträge	CHF	3.114,41	
Mittelfluss aus betrieblicher Tätigkeit		CHF	-11.504,81
Betriebsfremder / ausserordentlicher Erfolg		CHF	5.538,60
Mittelfluss operativer Vereinstätigkeit		<u>CHF</u>	<u>-5.966,21</u>
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeiten			
Finanzierungen			
Zunahme zweckgebundenes Organisationskapital	CHF	-	
Amortisation Kredite	CHF	-	CHF -
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeiten		<u>CHF</u>	<u>-</u>
Mittelfluss aus Investitionstätigkeiten			
Investitionen			
EDV, Kommunikationsanlagen	CHF	-	
Mobiliar, Einrichtungen	CHF	-	
Investitionen	CHF	-	
Devestitionen			
Devestitionen	CHF	-	
Mittelfluss aus Investitionstätigkeiten		<u>CHF</u>	<u>-</u>
Total Mittelfluss Januar - Dezember		<u>CHF</u>	<u>-5.966,21</u>
Veränderung Netto-Geld (Nachweis)			
Flüssige Mittel am 01.01.	CHF		400.181,61
Flüssige Mittel am 31.12.	CHF		394.215,40
Fondsveränderung	CHF		-5.966,21

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

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

	Fondskapital									
	Anfangsbestand 01.01.2023		Zugang		Interner Transfer		Abgang		Endbestand 31.12.2023	
Zweckgebundene Spenden	CHF	3.745,00	CHF	-	CHF	-	CHF	-323,10	CHF	3.421,90
Fonds Ausbildung	CHF	4.320,00	CHF	-	CHF	-	CHF	-	CHF	4.320,00
Fondskapital	CHF	8.065,00	CHF	-	CHF	-	CHF	-323,10	CHF	7.741,90

	Organisationskapital									
	Anfangsbestand 01.01.2023		Zugang		Interner Transfer		Abgang		Endbestand 31.12.2023	
Freies Kapital	CHF	291.357,23	CHF	484,38	CHF	-	CHF	-	CHF	291.841,61
zw. Organisationskapital Verb. Entw.	CHF	-	CHF	-	CHF	-	CHF	-	CHF	-
zw. Organisationskapital Ausbildung	CHF	11.500,00	CHF	-	CHF	-	CHF	-	CHF	11.500,00
Jahreserfolg	CHF	484,38	CHF	13.239,06	CHF	-	CHF	-484,38	CHF	13.239,06
Organisationskapital	CHF	303.341,61	CHF	13.723,44	CHF	-	CHF	-484,38	CHF	316.580,67

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2023

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 2023 um CHF 5.966,21 abgenommen.

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

Per Entscheid an der Delegiertenversammlung 2022 wurde für die dem Cevi Regionalverband AG-SO-LU-ZG gehörende Liegenschaft CVJM Ferienheim Rothornblick Flühli per 01.01.2023 eine Stiftung gegründet. Die Stiftung führt eine eigene Rechnung, in welche der Kassier des Regionalverbandes keinen Einblick und Einfluss hat und deren Kontrolle nicht zu den Aufgaben der Revisoren des Verbandes gehört.

5. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen CHF 18.962,96. Diese offenen Rechnungen beinhalten unter anderem:

-  Mobile Abo bei Digitec für November & Dezember: CHF 72,00
-  ZEWO-Gebühren 2023: CHF 323,10
-  Akontorechnung SVA Q4 2023: CHF 3.336,00
-  Haftpflichtversicherungen für Abteilungen Cevi Schweiz: CHF 5.670,60
-  BDO Buchführungsaufwand Q4 2023: CHF 193,85

6. Rückstellungen

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

7. Fonds

7.1 Fonds Zweckgebundenen Spenden

Der Fonds Zweckgebundene Spenden hat im Jahr 2023 um CHF 323,10 abgenommen und setzt sich aus Folgenden Beiträgen zusammen:

 Treffpunkt	CHF 545,00
 Flühlifest	CHF 2.176,90
 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 2023 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 31.12.2023 sind folgende Beiträge im Organisationskapital enthalten:

 zweckgebundenes Organisationskapital Ausbildung	CHF 11.500,00
 zweckgebundenes Organisationskapital Verbandsentwicklung	CHF 0,00
 zweckgebundenes Organisationskapital Flühli)	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 18.840,00 schliesst die Jahresrechnung 2023 mit einem Gewinn von CHF 13.239,06 ab. Diese Budgetdifferenz ist zustande gekommen, da auf der Aufwandseite die meisten Posten unter dem budgetierten Betrag lagen (Beiträge & Zuwendungen, Personalaufwand und Sachaufwand; insbesondere die Verbandsaktivitäten wie Anlässe). 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 16.681,40 für Mitgliederbeiträge entrichtet. Zudem ist die Rechnung für Mitgliederversicherungen 2023 von CHF 5.670,60 vom Cevi Schweiz eingegangen.

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 koordiniert. Administrative Arbeiten (Adressierung, Mithilfe beim Versenden, Verdankungen) werden durch Sekretariatsmitarbeitende erledigt.

Aufwand	Anteil Administration	Anteil Fundraising
	Begründung	Begründung
Beiträge und Zuwendungen (Cevi Schweiz)	CHF 3.002,65	CHF 166,81
	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 25.289,30	CHF 2.023,14
	Der Anteil für Administrative Arbeiten beträgt schätzungsweise 25 % des Personalaufwandes.	Der Anteil für Fundraising Arbeiten beträgt schätzungsweise 2% des Personalaufwandes.
Sachaufwand / Abschreibungen	CHF 20.220,60	CHF 3.033,09
	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 48.512,55	CHF 5.223,05
Total Administrativer- und Fundraisingaufwand		CHF 53.735,60

13. Ehrenamtliches Engagement

Die ehrenamtlichen Gremien des Regionalverbandes und die Ortsgruppen haben im Jahr 2023 geschätzt 149.439 Stunden Freiwilligenarbeit geleistet. Dies sind 562 Stunden weniger als im Vorjahr

 Gremien	Berichtsjahr: 2.335	Vorjahr: 2.485 Stunden
 Projektgruppen	Berichtsjahr: 254	Vorjahr: 1.721 Stunden
 Kurse	Berichtsjahr: 5.250	Vorjahr: 4.225 Stunden
 Ortsgruppen	Berichtsjahr: 141.570	Vorjahr: 141.570 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 31.12.2023

Vorname / Name	Ressort	Wahljahr
Garg Kirti	Co-Präsidium	DV 2021
Widmer Max	Personal	DV 2020
Brodehl Benedikt	Personal	DV 2021
Lindenmann Anja	Finanzen	DV 2021
Leuenberger Nico	Assistenz des Präsidium	DV 2022

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

16. Mitgliederzahlen

Berichtsjahr: 1454 / Vorjahr: 1620

17. Erläuterungen zur Jahresrechnung

17.1 Beiträge von Kantonen & Kantonalkirchen

Beitrag Kantonalkirchen

Im Jahr 2023 wurden wir durch die reformierte Landeskirche Aargau finanziell unterstützt. Die reformierte Landeskirche Aargau informierte uns, dass sie ihre Beiträge an uns ab dem Jahr 2021 von CHF 52.000,00 auf CHF 30.000,00 kürzen müssen. Der Vorstand und die Kirche konnten sich zuerst über eine schrittweise Kürzung verteilt über die Jahre 2022 bis 2025 einigen. Im Jahr 2023 haben wir somit einen Beitrag von CHF 40.000,00 erhalten. Durch die sehr gute Zusammenarbeit mit der Landeskirche wurde unser Antrag, den Beitrag im Jahr 2024 nicht weiter zu kürzen gutgeheissen.

Beitrag Kantone

Vom Kanton Aargau haben wir aus dem Lotteriefond im Jahr 2023 den Beitrag von CHF 1.200,00 erhalten. Vom Kanton Solothurn wurden wir durch die ASJV mit einem Beitrag von CHF 4.375,00 unterstützt. Derselbe Beitrag für das Jahr 2022 ging ebenfalls während des Berichtsjahres ein und wurde bei den Periodenfremden Erträgen verbucht.

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 29.074,20 entgegennehmen. Das Total des Spendenstandes lag am Jahresende CHF 2.094,20 über Budget.

Vielen Dank an alle Spenderinnen und Spender. Sie ermöglichen uns 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 2023 belaufen sich auf CHF 10.533,95 und sind nach wie vor ein wichtiges Standbein unserer Kinder- und Jugendarbeit.

17.3 Projekte

Die Ausgaben für Projekte im Jahr 2023 waren mit CHF 2.248,10 deutlich höher als im Vorjahr und lagen etwas über dem Budget.

17.4 Anlässe

Die Ausgaben für Anlässe im Jahr 2023 waren mit CHF 4.105,25 höher als im Vorjahr, lagen aber deutlich unter dem Budget von CHF 12.300,00.

17.5 Periodenfremde Erträge / Aufwände

Der Periodenfremde Ertrag setzt sich aus einer Lohnrückzahlung wegen 2022 falsch abgerechneter Ferientage und Fehlzahlungen in der Kursabrechnung von 2022 sowie der Zahlung des Kanton Solothurn zusammen. Der Periodenfremde Aufwand korrigiert einen Buchungsfehler bei den Abgrenzungen von 2022 und weitere Fehlzahlungen der Kursabrechnung 2022.

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, 28. Februar 2024

Anja Lindenmann

Verbandskassier / Ressort Finanzen