

Finanzjahr 01.01.2022 - 31.12.2022

Auswertung in CHF

31.12.2022 %

Vorjahr %

<b>Aktiven</b>					
<b>10</b>	<b>Umlaufvermögen</b>				
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel</b>				
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>				
100011	Kasse Geschäftsstelle	899.70	0.53	1'156.50	1.30
100017	Kasse BrockiShop Aarau West	0.00	0.00	600.00	0.68
100019	Kasse Testkäufe	484.35	0.28	265.00	0.30
<b>1000</b>	<b>Total Kasse</b>	<b>1'384.05</b>	<b>0.81</b>	<b>2'021.50</b>	<b>2.28</b>
<b>1010</b>	<b>Post</b>				
101010	PC 50-1372-5 (Haupt-Konto)	104'165.84	61.07	32'756.87	36.92
101014	PC 50-9931-3 (P+G)	1'515.58	0.89	2'582.93	2.91
101018	PC 40-196727-5 (Karten-Einzahlungen)	157.38	0.09	8'310.76	9.37
<b>1010</b>	<b>Total Post</b>	<b>105'838.80</b>	<b>62.05</b>	<b>43'650.56</b>	<b>49.20</b>
<b>100</b>	<b>Total Flüssige Mittel</b>	<b>107'222.85</b>	<b>62.86</b>	<b>45'672.06</b>	<b>51.48</b>
<b>110</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen + Leistungen (Debitoren)</b>				
<b>1100</b>	<b>Forderungen aus Leistungen an Dritte</b>				
110010	Forderungen aus L+L / Debitoren allg.	45'349.35	26.59	17'150.00	19.33
<b>1100</b>	<b>Total Forderungen aus Leistungen an Dritte</b>	<b>45'349.35</b>	<b>26.59</b>	<b>17'150.00</b>	<b>19.33</b>
<b>110</b>	<b>Total Forderungen aus Lieferungen + Leistungen (Debitoren)</b>	<b>45'349.35</b>	<b>26.59</b>	<b>17'150.00</b>	<b>19.33</b>
<b>1300</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung (TA)</b>				
130000	Transitorische Aktiven (TA)	10'433.05	6.12	15'832.40	17.84
<b>1300</b>	<b>Total Aktive Rechnungsabgrenzung (TA)</b>	<b>10'433.05</b>	<b>6.12</b>	<b>15'832.40</b>	<b>17.84</b>
<b>10</b>	<b>Total Umlaufvermögen</b>	<b>163'005.25</b>	<b>95.56</b>	<b>78'654.46</b>	<b>88.65</b>
<b>14</b>	<b>Anlagevermögen</b>				
<b>140</b>	<b>Finanzanlagen</b>				
<b>1411</b>	<b>Mietkautionen</b>				
141110	UBS Mietkaution GS Aarau	5'083.90	2.98	5'083.90	5.73
<b>1411</b>	<b>Total Mietkautionen</b>	<b>5'083.90</b>	<b>2.98</b>	<b>5'083.90</b>	<b>5.73</b>
<b>140</b>	<b>Total Finanzanlagen</b>	<b>5'083.90</b>	<b>2.98</b>	<b>5'083.90</b>	<b>5.73</b>
<b>150</b>	<b>Mobile Sachanlagen</b>				
<b>1520</b>	<b>EDV-Anlagen</b>				
152011	EDV-Hardware	2'482.65	1.46	4'983.65	5.62
<b>1520</b>	<b>Total EDV-Anlagen</b>	<b>2'482.65</b>	<b>1.46</b>	<b>4'983.65</b>	<b>5.62</b>
<b>1530</b>	<b>Fahrzeuge</b>				
153010	Fahrzeuge	1.00	0.00	3.00	0.00
<b>1530</b>	<b>Total Fahrzeuge</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3.00</b>	<b>0.00</b>
<b>150</b>	<b>Total Mobile Sachanlagen</b>	<b>2'483.65</b>	<b>1.46</b>	<b>4'986.65</b>	<b>5.62</b>
<b>14</b>	<b>Total Anlagevermögen</b>	<b>7'567.55</b>	<b>4.44</b>	<b>10'070.55</b>	<b>11.35</b>
	<b>Total Aktiven</b>	<b>170'572.80</b>	<b>100.00</b>	<b>88'725.01</b>	<b>100.00</b>

Finanzjahr 01.01.2022 - 31.12.2022

Auswertung in CHF

31.12.2022 %

Vorjahr %

<b>Passiven</b>					
<b>20</b>	<b>Fremdkapital kurzfristig</b>				
<b>200</b>	<b>Kurzfr. Verbindlichkeiten aus Lieferungen + Leistungen</b>				
<b>2000</b>	<b>Verbindl. aus L + L Dritte (Kreditoren)</b>				
200010	Verbindl. L + L Dritte	6'933.94	4.07	3'585.95	4.04
<b>2000</b>	<b>Total Verbindl. aus L + L Dritte (Kreditoren)</b>	<b>6'933.94</b>	<b>4.07</b>	<b>3'585.95</b>	<b>4.04</b>
<b>200</b>	<b>Total Kurzfr. Verbindlichkeiten aus Lieferungen + Leistungen</b>	<b>6'933.94</b>	<b>4.07</b>	<b>3'585.95</b>	<b>4.04</b>
<b>220</b>	<b>Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten</b>				
<b>2210</b>	<b>Andere kurzfr. Verbindl. Dritte</b>				
221010	Kurzfr. Darlehen von Dritten	100'000.00	58.63	0.00	0.00
<b>2210</b>	<b>Total Andere kurzfr. Verbindl. Dritte</b>	<b>100'000.00</b>	<b>58.63</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>220</b>	<b>Total Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>100'000.00</b>	<b>58.63</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2300</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>				
230000	Transitorische Passiven (TP)	35'786.65	20.98	47'075.96	53.06
<b>2300</b>	<b>Total Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>35'786.65</b>	<b>20.98</b>	<b>47'075.96</b>	<b>53.06</b>
<b>20</b>	<b>Total Fremdkapital kurzfristig</b>	<b>142'720.59</b>	<b>83.67</b>	<b>50'661.91</b>	<b>57.10</b>
<b>28</b>	<b>Eigenkapital</b>				
<b>280</b>	<b>Eigenkapital</b>				
<b>2800</b>	<b>Kapital</b>				
280010	Verband / Eigenkapital Verein	27'852.21	16.33	38'063.10	42.90
<b>2800</b>	<b>Total Kapital</b>	<b>27'852.21</b>	<b>16.33</b>	<b>38'063.10</b>	<b>42.90</b>
<b>280</b>	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>27'852.21</b>	<b>16.33</b>	<b>38'063.10</b>	<b>42.90</b>
<b>28</b>	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>27'852.21</b>	<b>16.33</b>	<b>38'063.10</b>	<b>42.90</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>170'572.80</b>	<b>100.00</b>	<b>88'725.01</b>	<b>100.00</b>
	<b>Ausgeglichene Bilanz</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	

	Periode 01.01.22-31.12.22 Ist	Periode 01.01.21-31.12.21 Ist	Differenz: Sp. 1 - Sp. 2	Periode 01.01.22-31.12.22 Budget	Differenz: Sp. 1 - Sp. 4
<b>EBITDA (VOR ABSCHREIBUNGEN, FINANZERFOLG + STEUERN)</b>					
<b>3 / BETRIEBSERTRAG</b>					
<b>30 / Betriebsertrag</b>					
<b>31 / Erhaltene Zuwendungen</b>					
<b>310 / Spenden/Legate/Sammlungen</b>					
3100 / Spenden ohne Zweckbestimmung (von Privatpersonen/Firmen)	17'247.11	23'673.55	-6'426.44	22'000.00	-4'752.89
3101 / Spenden ohne Zweckbestimmung (Todesfälle)	7'655.00	244.00	7'411.00	0.00	7'655.00
3110 / Spenden mit Zweckbestimmung (von Privatpersonen/Firmen)	5'657.60	5'562.25	95.35	4'280.00	1'377.60
3140 / Einnahmen Frühjahrsammlung	9'970.00	12'490.20	-2'520.20	12'000.00	-2'030.00
3145 / Spenden durch Versandaktionen ohne Zweckbestimmung	26'227.80	29'726.70	-3'498.90	30'000.00	-3'772.20
<b>Total 310 / Spenden/Legate/Sammlungen</b>	<b>66'757.51</b>	<b>71'696.70</b>	<b>-4'939.19</b>	<b>68'280.00</b>	<b>-1'522.49</b>
<b>315 / Spenden und Beiträge BK-Vereine + Mitglieder</b>					
3350 / Beiträge von BK-Vereinen	108'602.72	2'500.00	106'102.72	1'500.00	107'102.72
3620 / Erträge Mitglieder	4'552.00	5'025.00	-473.00	4'800.00	-248.00
<b>Total 315 / Spenden und Beiträge BK-Vereine + Mitglieder</b>	<b>113'154.72</b>	<b>7'525.00</b>	<b>105'629.72</b>	<b>6'300.00</b>	<b>106'854.72</b>
<b>337 / Kollekten und Spenden von Kirchgemeinden</b>					
3375 / Beiträge ev.-ref. Kirchgemeinden/Pfarrämter	18'798.64	17'702.37	1'096.27	19'500.00	-701.36
3376 / Beiträge röm.kath. Kirchgemeinden/Pfarrämter	1'489.75	789.50	700.25	1'000.00	489.75
3377 / Beiträge christkath. Kirchgemeinden/Pfarrämter	42.00	0.00	42.00	0.00	42.00
<b>Total 337 / Kollekten und Spenden von Kirchgemeinden</b>	<b>20'330.39</b>	<b>18'491.87</b>	<b>1'838.52</b>	<b>20'500.00</b>	<b>-169.61</b>
<b>Finanzaktionen / Sponsoringlauf</b>					
<b>350 / Finanzaktionen</b>					
3510 / Schoggichäfer-Aktion	53'488.50	31'881.60	21'606.90	50'000.00	3'488.50
3518 / Traubensaft-Aktion	19'078.40	19'193.50	-115.10	19'200.00	-121.60
3519 / Ertragsminderungen Finanzaktionen	-9'491.80	-5'013.60	-4'478.20	-7'900.00	-1'591.80
3630 / Kollekten eigene Anlässe	3'794.52	325.00	3'469.52	300.00	3'494.52
<b>Total 350 / Finanzaktionen</b>	<b>66'869.62</b>	<b>46'386.50</b>	<b>20'483.12</b>	<b>61'600.00</b>	<b>5'269.62</b>
Total 352 / Sponsoringlauf	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Finanzaktionen / Sponsoringlauf</b>	<b>66'869.62</b>	<b>46'386.50</b>	<b>20'483.12</b>	<b>61'600.00</b>	<b>5'269.62</b>
<b>Total 31 / Erhaltene Zuwendungen</b>	<b>267'112.24</b>	<b>144'100.07</b>	<b>123'012.17</b>	<b>156'680.00</b>	<b>110'432.24</b>
<b>33 / Beiträge aus öffentlicher Hand</b>					
3370 / Beiträge ev.-ref. Landeskirche	65'000.00	67'000.00	-2'000.00	65'000.00	0.00
3371 / Beiträge röm.-kath. Landeskirche	9'000.00	9'000.00	0.00	9'000.00	0.00
3390 / Beiträge Bund	987.46	3'998.34	-3'010.88	500.00	487.46
3391 / Beiträge Kanton	121'000.00	127'063.00	-6'063.00	110'050.00	10'950.00
3392 / Beiträge Gemeinden	400.00	400.00	0.00	300.00	100.00
3393 / Beiträge andere öffentl.-rechtl. Körperschaften/staatsnahe I	8'685.90	5'641.20	3'044.70	8'000.00	685.90
<b>Total 33 / Beiträge aus öffentlicher Hand</b>	<b>205'073.36</b>	<b>213'102.54</b>	<b>-8'029.18</b>	<b>192'850.00</b>	<b>12'223.36</b>
<b>34 / Erträge aus Lieferungen und Leistungen</b>					
<b>341 / Erträge BrockiShops</b>					
<b>327 / Handelsertrag BrockiShops</b>					
3270 / HE BrockiShop Haushalt	48'474.65	58'145.25	-9'670.60	68'000.00	-19'525.35
3271 / HE BrockiShop Textilien/Teppiche	29'444.15	38'507.55	-9'063.40	45'000.00	-15'555.85
3272 / HE BrockiShop Möbel	53'945.90	72'677.90	-18'732.00	85'000.00	-31'054.10
3273 / HE BrockiShop Bücher/Bilder	9'019.75	12'049.65	-3'029.90	14'000.00	-4'980.25
3274 / HE BrockiShop Elektro-/Audio-/Video-Geräte	12'792.70	15'666.25	-2'873.55	18'000.00	-5'207.30
3275 / HE BrockiShop Ton- und Filmträger	7'876.75	11'156.15	-3'279.40	13'000.00	-5'123.25
3276 / HE BrockiShop Accessoires	20'176.65	25'900.60	-5'723.95	30'000.00	-9'823.35
3277 / HE BrockiShop Outdoor/Velos	9'150.05	11'974.70	-2'824.65	14'000.00	-4'849.95
3278 / HE BrockiShop Spielwaren/Diverses	23'296.85	36'285.25	-12'988.40	43'000.00	-19'703.15
<b>Total 327 / Handelsertrag BrockiShops</b>	<b>214'177.45</b>	<b>282'363.30</b>	<b>-68'185.85</b>	<b>330'000.00</b>	<b>-115'822.55</b>
<b>347 / Dienstleistungsertrag BrockiShop</b>					
3470 / Dienstleistungsertrag BrockiShop Hausräumungen/Entsorgung	34'630.00	79'075.05	-44'445.05	84'000.00	-49'370.00
3471 / Dienstleistungsertrag BrockiShop Transporte	4'287.50	14'973.30	-10'685.80	16'000.00	-11'712.50
3472 / Dienstleistungsertrag BrockiShop Arbeitsbegleitung	0.00	3'280.00	-3'280.00	0.00	0.00
<b>Total 347 / Dienstleistungsertrag BrockiShop</b>	<b>38'917.50</b>	<b>97'328.35</b>	<b>-58'410.85</b>	<b>100'000.00</b>	<b>-61'082.50</b>
<b>Total 341 / Erträge BrockiShops</b>	<b>253'094.95</b>	<b>379'691.65</b>	<b>-126'596.70</b>	<b>430'000.00</b>	<b>-176'905.05</b>

	Periode 01.01.22-31.12.22 Ist	Periode 01.01.21-31.12.21 Ist	Differenz: Sp. 1 - Sp. 2	Periode 01.01.22-31.12.22 Budget	Differenz: Sp. 1 - Sp. 4
<b>342 / Übrige Dienstleistungs- und Handelserträge</b>					
3240 / Handelsertrag	7'955.00	1'363.80	6'591.20	5'330.00	2'625.00
3400 / Dienstleistungsertrag	57'242.70	57'274.95	-32.25	45'700.00	11'542.70
<b>Total 342 / Übrige Dienstleistungs- und Handelserträge</b>	<b>65'197.70</b>	<b>58'638.75</b>	<b>6'558.95</b>	<b>51'030.00</b>	<b>14'167.70</b>
<b>351 / Sponsoring und Partnerbeiträge</b>					
3340 / Sponsoring	250.00	0.00	250.00	0.00	250.00
3610 / Partnerbeiträge	24'088.00	21'333.40	2'754.60	23'600.00	488.00
<b>Total 351 / Sponsoring und Partnerbeiträge</b>	<b>24'338.00</b>	<b>21'333.40</b>	<b>3'004.60</b>	<b>23'600.00</b>	<b>738.00</b>
<b>360 / Übrige Erträge, Debitorenverluste</b>					
3660 / Abgeltungen / Sitzungsgelder	350.00	0.00	350.00	0.00	350.00
3670 / Ertrag aus Personalausleihung	25'867.15	0.00	25'867.15	15'204.00	10'663.15
3680 / Ertrag aus Schulungen	27'081.10	26'763.50	317.60	24'000.00	3'081.10
3910 / Debitorenverluste aus Dienstleistungen	-2'060.60	0.00	-2'060.60	0.00	-2'060.60
<b>Total 360 / Übrige Erträge, Debitorenverluste</b>	<b>51'237.65</b>	<b>26'763.50</b>	<b>24'474.15</b>	<b>39'204.00</b>	<b>12'033.65</b>
<b>Total 34 / Erträge aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>393'868.30</b>	<b>486'427.30</b>	<b>-92'559.00</b>	<b>543'834.00</b>	<b>-149'965.70</b>
<b>Total 30 / Betriebsertrag</b>	<b>866'053.90</b>	<b>843'629.91</b>	<b>22'423.99</b>	<b>893'364.00</b>	<b>-27'310.10</b>
<b>Total 3 / BETRIEBSERTRAG</b>	<b>866'053.90</b>	<b>843'629.91</b>	<b>22'423.99</b>	<b>893'364.00</b>	<b>-27'310.10</b>
<b>4 / MATERIAL- &amp; WARENAUFWAND</b>					
<b>400 / Waren- / Materialaufwand</b>					
4000 / Materialaufwand	-28'116.10	-30'794.30	2'678.20	-27'870.00	-246.10
4200 / Einkauf Handelswaren	-6'424.45	-3'414.35	-3'010.10	-6'280.00	-144.45
<b>Total 400 / Waren- / Materialaufwand</b>	<b>-34'540.55</b>	<b>-34'208.65</b>	<b>-331.90</b>	<b>-34'150.00</b>	<b>-390.55</b>
Total 440 / Aufwand für Drittleistungen (Dienstleistungen)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total 480 / Bestandesveränd., Material- und Warenverluste	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total 4 / MATERIAL- &amp; WARENAUFWAND</b>	<b>-34'540.55</b>	<b>-34'208.65</b>	<b>-331.90</b>	<b>-34'150.00</b>	<b>-390.55</b>
<b>5 / PERSONALAUFWAND</b>					
<b>50 / Lohnaufwand</b>					
<b>500 / Lohnaufwand</b>					
5000 / Löhne	-502'468.05	-514'080.65	11'612.60	-482'814.00	-19'654.05
5005 / Leistungen von Sozialversicherungen / Taggeldvers.	9'372.35	57'873.80	-48'501.45	0.00	9'372.35
<b>Total 500 / Lohnaufwand</b>	<b>-493'095.70</b>	<b>-456'206.85</b>	<b>-36'888.85</b>	<b>-482'814.00</b>	<b>-10'281.70</b>
<b>570 / Sozialversicherungsaufwand</b>					
5700 / AHV,IV, EO, ALV	-31'844.71	-31'897.23	52.52	-30'921.00	-923.71
5710 / FAK	-7'040.09	-7'157.17	117.08	-6'836.00	-204.09
5720 / Berufliche Vorsorge	-36'744.50	-36'404.75	-339.75	-36'526.00	-218.50
5730 / Unfallversicherung	-8'532.99	-7'867.03	-665.96	-8'267.00	-265.99
5740 / Krankentaggeldversicherung	-7'800.01	-6'353.37	-1'446.64	-7'285.00	-515.01
<b>Total 570 / Sozialversicherungsaufwand</b>	<b>-91'962.30</b>	<b>-89'679.55</b>	<b>-2'282.75</b>	<b>-89'835.00</b>	<b>-2'127.30</b>
<b>Total 50 / Lohnaufwand</b>	<b>-585'058.00</b>	<b>-545'886.40</b>	<b>-39'171.60</b>	<b>-572'649.00</b>	<b>-12'409.00</b>
<b>58 / Übriger Personalaufwand</b>					
<b>580 / Personalbeschaffung</b>					
5800 / Personalinserate	0.00	-742.35	742.35	-450.00	450.00
5810 / Betriebsnotwendige Aus- und Weiterbildung	-1'488.35	-3'160.00	1'671.65	-1'000.00	-488.35
<b>Total 580 / Personalbeschaffung</b>	<b>-1'488.35</b>	<b>-3'902.35</b>	<b>2'414.00</b>	<b>-1'450.00</b>	<b>-38.35</b>
<b>582 / Spesenentschädigung effektiv</b>					
5820 / Reisespesen effektiv	-20'752.35	-22'501.30	1'748.95	-20'190.00	-562.35
5821 / Verpflegungsspesen effektiv	-465.05	-240.05	-225.00	-540.00	74.95
5822 / Übernachtungsspesen effektiv	0.00	-170.00	170.00	0.00	0.00
<b>Total 582 / Spesenentschädigung effektiv</b>	<b>-21'217.40</b>	<b>-22'911.35</b>	<b>1'693.95</b>	<b>-20'730.00</b>	<b>-487.40</b>
<b>583 / Spesenentschädigung pauschal</b>					
5830 / Reisespesen pauschal	-50.00	0.00	-50.00	-50.00	0.00
5831 / Verpflegungsspesen pauschal	0.00	-50.00	50.00	-100.00	100.00
5834 / Repräsentationsspesen pauschal	0.00	-35.00	35.00	-40.00	40.00
5835 / andere Pauschalspesen	-485.00	-610.00	125.00	-540.00	55.00

	Periode 01.01.22-31.12.22 Ist	Periode 01.01.21-31.12.21 Ist	Differenz: Sp. 1 - Sp. 2	Periode 01.01.22-31.12.22 Budget	Differenz: Sp. 1 - Sp. 4
<b>Total 583 / Spesenentschädigung pauschal</b>	<b>-535.00</b>	<b>-695.00</b>	<b>160.00</b>	<b>-730.00</b>	<b>195.00</b>
<b>584 / Personalkantine</b>					
5847 / Verpflegung Programmteilnehmer + Freiwillige	-1'257.05	-1'653.00	395.95	-1'850.00	592.95
<b>Total 584 / Personalkantine</b>	<b>-1'257.05</b>	<b>-1'653.00</b>	<b>395.95</b>	<b>-1'850.00</b>	<b>592.95</b>
<b>585 / Sitzungen + Tagungen</b>					
5850 / Sitzungen	-211.00	-78.85	-132.15	-60.00	-151.00
5851 / Tagungen	-510.00	-200.00	-310.00	-100.00	-410.00
<b>Total 585 / Sitzungen + Tagungen</b>	<b>-721.00</b>	<b>-278.85</b>	<b>-442.15</b>	<b>-160.00</b>	<b>-561.00</b>
<b>588 / Sonstiger Personalaufwand</b>					
5880 / Personalanlässe	-1'273.90	-862.05	-411.85	-2'070.00	796.10
5885 / Geschenke	-1'637.45	-2'125.00	487.55	-1'220.00	-417.45
<b>Total 588 / Sonstiger Personalaufwand</b>	<b>-2'911.35</b>	<b>-2'987.05</b>	<b>75.70</b>	<b>-3'290.00</b>	<b>378.65</b>
<b>Total 58 / Übriger Personalaufwand</b>	<b>-28'130.15</b>	<b>-32'427.60</b>	<b>4'297.45</b>	<b>-28'210.00</b>	<b>79.85</b>
<b>59 / Arbeitsleistungen Dritter</b>					
<b>590 / Arbeitsleistungen Dritter</b>					
5900 / Stundenlöhne Jugendliche	-3'112.50	-3'911.95	799.45	-2'800.00	-312.50
5901 / Unterakoranten	-55'697.65	-26'542.35	-29'155.30	-70'000.00	14'302.35
<b>Total 590 / Arbeitsleistungen Dritter</b>	<b>-58'810.15</b>	<b>-30'454.30</b>	<b>-28'355.85</b>	<b>-72'800.00</b>	<b>13'989.85</b>
<b>Total 59 / Arbeitsleistungen Dritter</b>	<b>-58'810.15</b>	<b>-30'454.30</b>	<b>-28'355.85</b>	<b>-72'800.00</b>	<b>13'989.85</b>
<b>Total 5 / PERSONALAUFWAND</b>	<b>-671'998.30</b>	<b>-608'768.30</b>	<b>-63'230.00</b>	<b>-673'659.00</b>	<b>1'660.70</b>
<b>6 / SONSTIGER BETRIEBSAUFWAND</b>					
<b>60 / Raumaufwand</b>					
<b>600 / Raumaufwand</b>					
6000 / Fremdmiete Geschäftslokaltäten	-84'475.20	-97'600.20	13'125.00	-97'600.20	13'125.00
6020 / Fremdmieten Eventlokaltäten, Lager-/Kurshäuser etc.	-8'052.80	-7'200.60	-852.20	-7'660.00	-392.80
6030 / Nebenkosten (nicht in Miete enthalten)	-4'503.15	-2'685.10	-1'818.05	-3'100.00	-1'403.15
6040 / Reinigung	-2'419.25	-2'659.25	240.00	-2'860.00	440.75
6050 / Unterhalt Geschäftsräume	-261.95	-42.95	-219.00	-150.00	-111.95
<b>Total 600 / Raumaufwand</b>	<b>-99'712.35</b>	<b>-110'188.10</b>	<b>10'475.75</b>	<b>-111'370.20</b>	<b>11'657.85</b>
<b>610 / Unterhalt, Reparaturen, Ersatz</b>					
6130 / URE Büromobiliar	-715.15	-20.00	-695.15	-460.00	-255.15
6140 / URE Maschinen und Apparate	-200.85	-866.75	665.90	-500.00	299.15
<b>Total 610 / Unterhalt, Reparaturen, Ersatz</b>	<b>-916.00</b>	<b>-886.75</b>	<b>-29.25</b>	<b>-960.00</b>	<b>44.00</b>
<b>Total 60 / Raumaufwand</b>	<b>-100'628.35</b>	<b>-111'074.85</b>	<b>10'446.50</b>	<b>-112'330.20</b>	<b>11'701.85</b>
<b>62 / Fahrzeug- + Transportaufwand</b>					
6200 / Unterhalt Fahrzeuge	-4'507.30	-3'244.65	-1'262.65	-6'200.00	1'692.70
6210 / Betriebsstoffe Fahrzeuge, Parkgebühren	-3'324.61	-3'282.98	-41.63	-3'660.00	335.39
6220 / Versicherung Fahrzeuge	-2'078.00	-2'463.50	385.50	-1'860.00	-218.00
6230 / Verkehrsabgaben, Beiträge, Gebühren	-981.90	-1'366.00	384.10	-1'250.00	268.10
6260 / Fahrzeugleasing, Fahrzeugmieten, Mobility-Kosten	-935.70	0.00	-935.70	-1'000.00	64.30
<b>Total 62 / Fahrzeug- + Transportaufwand</b>	<b>-11'827.51</b>	<b>-10'357.13</b>	<b>-1'470.38</b>	<b>-13'970.00</b>	<b>2'142.49</b>
<b>63 / Sachversicherung, Abgaben, Gebühren, Bewilligungen</b>					
6300 / Sachversicherungen	-1'295.90	-1'689.80	393.90	-1'360.00	64.10
6360 / Gebühren und Abgaben	-323.10	-398.45	75.35	-410.00	86.90
6370 / Bewilligungen	-100.00	-100.00	0.00	-100.00	0.00
6385 / Lizenzen/Abgabe BK-Institutionen	-8'000.00	-8'000.00	0.00	-8'000.00	0.00
<b>Total 63 / Sachversicherung, Abgaben, Gebühren, Bewilligungen</b>	<b>-9'719.00</b>	<b>-10'188.25</b>	<b>469.25</b>	<b>-9'870.00</b>	<b>151.00</b>
<b>64 / Energie- + Entsorgungsaufwand</b>					
6400 / Energie / Strom / Wasser	-609.70	-471.25	-138.45	-850.00	240.30
6460 / Entsorgung	-14'715.30	-23'033.50	8'318.20	-24'080.00	9'364.70
<b>Total 64 / Energie- + Entsorgungsaufwand</b>	<b>-15'325.00</b>	<b>-23'504.75</b>	<b>8'179.75</b>	<b>-24'930.00</b>	<b>9'605.00</b>
<b>65 / Verwaltungs- + Informatikaufwand</b>					
<b>650 / Verwaltungsaufwand</b>					

	Periode	Periode	Differenz:	Periode	Differenz:
	01.01.22-31.12.22 Ist	01.01.21-31.12.21 Ist	Sp. 1 - Sp. 2	01.01.22-31.12.22 Budget	Sp. 1 - Sp. 4
6500 / Büromaterial, Drucksachen, Fotokopien, Fachliteratur	-4'669.67	-2'833.05	-1'836.62	-5'250.00	580.33
6510 / Telefon, Telefax, Internet, Porti	-6'950.03	-8'204.45	1'254.42	-8'110.00	1'159.97
6520 / Beiträge, Spenden, Vergabungen, Trinkgelder	-200.00	-250.00	50.00	-250.00	50.00
6540 / Vorstand, Generalversammlung, Revisionsstelle	-3'632.95	-2'631.55	-1'001.40	-2'700.00	-932.95
<b>Total 650 / Verwaltungsaufwand</b>	<b>-15'452.65</b>	<b>-13'919.05</b>	<b>-1'533.60</b>	<b>-16'310.00</b>	<b>857.35</b>
<b>657 / Informatikaufwand</b>					
6570 / Informatik-Lizenzen und Wartung	-3'168.32	-6'945.85	3'777.53	-4'497.00	1'328.68
<b>Total 657 / Informatikaufwand</b>	<b>-3'168.32</b>	<b>-6'945.85</b>	<b>3'777.53</b>	<b>-4'497.00</b>	<b>1'328.68</b>
<b>Total 65 / Verwaltungs- + Informatikaufwand</b>	<b>-18'620.97</b>	<b>-20'864.90</b>	<b>2'243.93</b>	<b>-20'807.00</b>	<b>2'186.03</b>
<b>66 / Werbeaufwand</b>					
6600 / Werbeinserate, elektronische Medien	-4'267.10	-4'057.75	-209.35	-4'300.00	32.90
6610 / Werbedrucksachen, Werbematerial	-2'313.57	-3'631.34	1'317.77	-3'170.00	856.43
6611 / Promopost	0.00	-3'270.40	3'270.40	-3'500.00	3'500.00
6641 / Kundenbetreuung	0.00	0.00	0.00	-100.00	100.00
6642 / Kundengeschenke	-551.04	-581.75	30.71	-930.00	378.96
6670 / Kundenanlässe	-6'753.60	-1'925.25	-4'828.35	-1'250.00	-5'503.60
6672 / Sammlungen	-1'138.60	-2'920.05	1'781.45	-1'500.00	361.40
6675 / Verbandszeitschrift	-4'071.10	-4'269.65	198.55	-4'500.00	428.90
6676 / Jahresbericht	-165.10	-3'220.05	3'054.95	-1'000.00	834.90
<b>Total 66 / Werbeaufwand</b>	<b>-19'260.11</b>	<b>-23'876.24</b>	<b>4'616.13</b>	<b>-20'250.00</b>	<b>989.89</b>
<b>68 / Abschreibungen</b>					
Total 680 / Abschreibungen auf Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>682 / Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen</b>					
6822 / Abschreibungen EDV	-2'501.00	-2'500.00	-1.00	-2'500.00	-1.00
6823 / Abschreibungen Fahrzeuge	-2.00	-899.00	897.00	0.00	-2.00
<b>Total 682 / Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen</b>	<b>-2'503.00</b>	<b>-3'399.00</b>	<b>896.00</b>	<b>-2'500.00</b>	<b>-3.00</b>
Total 683 / Abschreibungen auf immobilien Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total 68 / Abschreibungen</b>	<b>-2'503.00</b>	<b>-3'399.00</b>	<b>896.00</b>	<b>-2'500.00</b>	<b>-3.00</b>
<b>69 / Finanzerfolg</b>					
<b>690 / Finanzaufwand</b>					
6940 / Bank-, PC-Spesen	-484.98	-591.22	106.24	-512.00	27.02
6945 / Gebühren Online-Spenden FairGive	-10.50	-0.75	-9.75	0.00	-10.50
6946 / Gebühren/Komm. Kartenzahlungen (Concardis/Postfinance)	-749.18	-741.24	-7.94	-750.00	0.82
6947 / Kassendifferenzen	42.66	-55.50	98.16	0.00	42.66
<b>Total 690 / Finanzaufwand</b>	<b>-1'202.00</b>	<b>-1'388.71</b>	<b>186.71</b>	<b>-1'262.00</b>	<b>60.00</b>
<b>695 / Finanzertrag</b>					
6990 / übriger Finanzertrag	10.00	0.00	10.00	0.00	10.00
<b>Total 695 / Finanzertrag</b>	<b>10.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10.00</b>
<b>Total 69 / Finanzerfolg</b>	<b>-1'192.00</b>	<b>-1'388.71</b>	<b>196.71</b>	<b>-1'262.00</b>	<b>70.00</b>
Total 70 / Umlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total 6 / SONSTIGER BETRIEBSAUFWAND</b>	<b>-179'075.94</b>	<b>-204'653.83</b>	<b>25'577.89</b>	<b>-205'919.20</b>	<b>26'843.26</b>
<b>7 / BETRIEBLICHE NEBENERFOLGE</b>					
<b>75 / Erfolg betriebliche Liegenschaften</b>					
7500 / Ertrag betr. Liegenschaften	250.00	340.00	-90.00	400.00	-150.00
<b>Total 75 / Erfolg betriebliche Liegenschaften</b>	<b>250.00</b>	<b>340.00</b>	<b>-90.00</b>	<b>400.00</b>	<b>-150.00</b>
Total 79 / Gewinne aus Veräusserung von betr. Anlagevermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total 7 / BETRIEBLICHE NEBENERFOLGE</b>	<b>250.00</b>	<b>340.00</b>	<b>-90.00</b>	<b>400.00</b>	<b>-150.00</b>
<b>8 / AUSSERORDENT / BETR.FREMDER ERFOLG</b>					
<b>80 / Ausserordentlicher Erfolg</b>					
8000 / Ausserordentliche Erträge	9'100.00	12'600.00	-3'500.00	0.00	9'100.00
<b>Total 80 / Ausserordentlicher Erfolg</b>	<b>9'100.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>-3'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9'100.00</b>
<b>Total 8 / AUSSERORDENT / BETR.FREMDER ERFOLG</b>	<b>9'100.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>-3'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9'100.00</b>
<b>Total EBITDA (VOR ABSCHREIBUNGEN, FINANZERFOLG + STEUERN)</b>	<b>-10'210.89</b>	<b>8'939.13</b>	<b>-19'150.02</b>	<b>-19'964.20</b>	<b>9'753.31</b>
<b>Total EBIT (VOR FINANZERFOLG + STEUERN)</b>	<b>-10'210.89</b>	<b>8'939.13</b>	<b>-19'150.02</b>	<b>-19'964.20</b>	<b>9'753.31</b>
<b>Total EBT (VOR STEUERN)</b>	<b>-10'210.89</b>	<b>8'939.13</b>	<b>-19'150.02</b>	<b>-19'964.20</b>	<b>9'753.31</b>

Auswertung Ist zu Budget im Vergleich zum Vorjahr

	Periode	Periode	Differenz:	Periode	Differenz:
	01.01.22-31.12.22	01.01.21-31.12.21	Sp. 1 - Sp. 2	01.01.22-31.12.22	Sp. 1 - Sp. 4
	Ist	Ist		Budget	
Total ERGEBNIS VOR STEUERN (INKL. A.O. ERFOLG)	-10'210.89	8'939.13	-19'150.02	-19'964.20	9'753.31
Ergebnis	-10'210.89	8'939.13	-19'150.02	-19'964.20	9'753.31

## **Anhang zur Jahresrechnung 2022**

### **Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze**

Die Rechnungslegung erfolgt nach Massgabe der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21, Kern-FER) und entspricht dem schweizerischen Obligationenrecht sowie den Vorschriften und der Berechnungsmethode der ZEWO. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Vereins (true and fair view).

### **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Es gilt das Prinzip der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven.

### **Aufwand nach ZEWO-Berechnungsmethode**

Im 2022 betrug der Aufwand:

Projektaufwand:	724'089.60
Fundraising- und Werbeaufwand:	64'635.08
<u>Administrativer Aufwand:</u>	<u>96'640.11</u>
Total Betriebsaufwand:	885'364.79

### **Flüssige Mittel**

Diese Position umfasst die Kassenbestände und Postkonti. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

### **Forderungen**

Die Bewertung erfolgt zu Nominalwerten abzüglich allfälligen Wertbeeinträchtigungen.

### **Aktive Rechnungsabgrenzungen**

Darunter fallen die aus der zeitlichen Abgrenzung der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultierenden Aktivpositionen. Die Bewertung erfolgt zu Nominalwert.

### **Sachanlagen**

Die Position umfasst Mobilien und Fahrzeuge. Die Bewertung erfolgt zum Anschaffungswert abzüglich der planmässig vorgenommenen Abschreibungen basierend auf der jeweiligen Nutzungsdauer.

### **Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

In dieser Position sind offene Kreditorenrechnungen aufgeführt, welche das Berichtsjahr betreffen.

### **Passive Rechnungsabgrenzungen**

Darunter fallen die aus der zeitlichen Abgrenzung der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultierenden Passivpositionen. Die Bewertung erfolgt zu Nominalwert.

### **Fondsbildungen und -entnahmen**

Es gibt keine Fonds und Fondsbewegungen.

### **Vorsorgeverpflichtungen**

Die Angestellten des Vereins Blaues Kreuz Aargau/Luzern sind im Rahmen einer entsprechenden Kollektivversicherung bei der Pensionskasse des Blauen Kreuzes der deutschen Schweiz gegen die wirtschaftlichen Folgen von Alter, Tod und Invalidität versichert. Es handelt sich um einen beitragsorientierten Plan, bei welchem Arbeitnehmende und Arbeitgeber fest Beiträge entrichten. Der Organisation Blaues Kreuz Aargau/Luzern erwachsen aus dieser Kollektivversicherung keine zusätzlichen Verpflichtungen.

### **Entschädigung an Präsidenten und Vorstandsmitglieder**

Der Präsident erhielt für die Vorbereitung und Leitung des zweiwöchigen Kinderlagers eine Entschädigung von CHF 2'300.00. Alle anderen Vorstandsmitglieder erhielten in diesem Jahr keinerlei Entschädigungen oder Spesen ausbezahlt. Die sieben Vorstandsmitglieder erhielten je ein Geschenk im Gesamtwert von CHF 500.



### **Unterschriftenregelung**

Sämtliche wichtige Dokumente werden kollektiv zu zweit unterzeichnet. Alle Bankgeschäfte inkl. Online-Freigabe von Zahlungen sind nur mit Kollektiv-Unterschrift möglich. Ausnahme: Einkäufe oder Bargeldbezug mit Postcard oder Bankkarte am Schalter oder Bankomaten.

### **Steuerbefreiung**

Aufgrund der Gemeinnützigkeit wurde der Verein Blaues Kreuz Aargau/Luzern von der Steuer befreit.

Bahnhofstrasse 15  
Postfach  
5600 Lenzburg  
Telefon 062 885 20 20  
Telefax 062 885 20 29  
E-mail [info@dj-treuhand.ch](mailto:info@dj-treuhand.ch)  
[www.dj-treuhand.ch](http://www.dj-treuhand.ch)

Bericht der Revisionsstelle an die  
Mitgliederversammlung des Vereins  
Blaues Kreuz Aargau/Luzern  
Herzogstrasse 50  
5000 Aarau

Lenzburg, 28. März 2023/SM

Als Revisionsstelle haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Veränderung des Kapitals und Anhang) des Vereins Blaues Kreuz Aargau/Luzern, Aarau, für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER unterliegen die Angaben im Leistungsbericht nicht der ordentlichen Prüfpflicht der Revisionsstelle. Der Verein Blaues Kreuz Aargau/Luzern hat uns auf Basis seiner Statuten beauftragt, eine Revision durchzuführen. Die Prüfung der Existenz eines internen Kontrollsystems sowie der Zusatzbericht an die Mitgliederversammlung bilden nicht Bestandteil dieses Auftrages.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen. Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen der Stiftung ZEWO hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen. Unsere Prüfung erfolgte nach den Anforderungen an die Revision für Organisationen mit ZEWO-Gütesiegel, die gesetzlich nicht zu einer Revision verpflichtet sind. Danach ist eine Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Die Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen bei der geprüften Organisation vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung

- kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendem Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Organisation in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt;
- nicht dem Gesetz und den Statuten entspricht.

Wir empfehlen, die Jahresrechnung zu genehmigen.

Ferner bestätigen wir, dass die durch uns zu prüfenden Bestimmungen der Stiftung ZEWO eingehalten sind.

D + J Treuhand AG



Philippe Gehrig

Stefan Müller