

Cevi Regionalverband AG-SO-LU-ZG
5000 Aarau

Michael Metzler
Verbandskassier / Ressort Finanzen
Mattenweg 3
4528 Zuchwil
+41 (0)79 727 63 09
michael.metzler@cevi-agsoluzg.ch

JAHRESBERICHT FINANZEN 2019

- **BILANZ**
- **ERFOLGSRECHNUNG 2019 / BUDGET 2020**
- **MITTELFLOSSRECHNUNG PER 31.12.2019**
- **RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS**
- **ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2019**

Verfasser: Michael Metzler, Verbandskassier/Ressort Finanzen

Stand: 18.02.2020

BILANZ PER 31.12.

Aktiven	31.12.2019	Kapitel	31.12.2018
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	380'485,27	1	430'135,29
Forderungen	4'962,78		9'516,43
Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	1	2'000,00
Total Umlaufvermögen	385'448.05		441'651,72
Anlagevermögen			
Finanzanlagen	0,00		0,00
Sachanlagen	1,00	3	1,00
Total Anlagevermögen	1,00		1,00
Total Aktiven	385'449.05		441'652,72
Passiven			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verb. aus Lief. und Leistungen	6'696.10	5	9'918,96
Passive Rechnungsabgrenzung	1'380,00	1	0,00
Total Kurzfristiges Fremdkapital	8'076.10		9'918,96
Langfristiges Fremdkapital			
Rückstellungen	40'158,11	6	40'158,11
Total Langfristiges Fremdkapital	40'158,11		40'158,11
Organisationskapital			
Freies Kapital	235'981.06		267'272,49
Reingewinn/-verlust	19'765.09	9	-31'291,43
Zweckgebundenes Organisationskapital	74'103,69	8	139'103,69
Fonds	7'365,00	7	16'490,90
Total Organisationskapital	337'214.84		375'084,75
Total Passiven	385'449.05		441'652,72



ERFOLGSRECHNUNG 2019 / BUDGET 2020

Bezeichnung Jahr	Budget 2020	JR 2019	Budget 2019	JR 2018
Ertrag				
Spendeneinnahmen	41'000.00	44'572.70	41'000.00	43'702.36
Mitgliederbeiträge Ortsgruppen	84'780.00	83'110.00	82'280.00	85'090.00
Beitrag Kantonalkirchen	52'500.00	52'500.00	52'500.00	52'500.00
Beiträge Kantone	5'000.00	5'575.00	5'000.00	5'575.00
Total Ertrag Zuwendungen	183'280.00	185'757.70	180'780.00	186'867.36
Ausbildungskurse	48'100.00	55'265.20	46'100.00	62'301.60
Verkäufe/Vermietung	800.00	3'553.35	2'000.00	2'539.50
Übriger Ertrag	650.00	3'306.10	35'650.00	76'131.03
Total Ertrag aus erbrachten Leistungen	49'550.00	62'124.65	83'750.00	140'972.13
Debitorenverlust	0.00	-1'790.00	0.00	0.00
Total Ertrag	232'830.00	246'092.35	264'530.00	327'839.49
Aufwand				
Entrichtete Beiträge/Zuwendungen	19'000.00	20'949.90	19'000.00	18'808.50
Personalaufwand	127'300.00	130'073.40	125'250.00	113'674.10
Ausbildung	46'700.00	50'088.99	46'800.00	57'362.74
Verbandsaktivitäten	16'500.00	4'279.69	11'750.00	3'507.85
Spesen/Ausbildung Ehrenamtliche	12'100.00	5'372.40	10'250.00	4'382.35
Verwaltungsaufwand	50'100.00	17'062.20	23'000.00	18'303.85
Raumaufwand	11'000.00	10'590.58	11'000.00	10'689.63
Kommunikation und Fundraising	15'500.00	14'719.15	13'700.00	12'139.96
Total Sachaufwand	151'900.00	102'113.01	116'500.00	106'386.38
Total Aufwand	298'200.00	253'136.31	260'750.00	238'868.98
Betriebsergebnis	-65'370.00	-7'043.96	3'780.00	88'970.51
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	9'125.90	0.00	1'341.75
Periodenfremder Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	-42'164.35	0.00	0.00
Periodenfremder Aufwand	0.00	-5'152.50	0.00	0.00
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. Flüfli	0.00	0.00	0.00	-40'000.00
Entnahme zweckgeb. Org.kap. Flüfli	0.00	40'000.00	0.00	0.00
Zuw. zweckgeb. Org.kap. Verbandsentw.	0.00	0.00	0.00	-78'103.69
Entnahme zweckgeb. Org.kap. Verbandsentw.	33'000.00	25'000.00	0.00	0.00
Zuw. zweckgeb. Org.kap. Ausbildung	0.00	0.00	0.00	-3'500.00
Übriges Ergebnis	33'000.00	26'809.05	0.00	-120'261.94
Effektiver Betriebserfolg	-32'370.00	19'765.09	3'780.00	-31'291.43



MITTELFLUSSRECHNUNG PER 31.12.2019

Mittelflussrechnung per 31.12.2019

(Netto-Geld)

	Betrag	Total
Betriebsergebnis		-7'043.96
<u>Nicht fondswirksame Aufwände (+)</u>		
Abschreibungen	0.00	
Zunahme Passive Rechnungsabgrenzung	1'380.00	
Abnahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-3'222.86	
Abnahme Fonds	-9'125.90	-10'968.76
<u>Nicht fondswirksame Erträge (-)</u>		
Abnahme Rückstellungen	0.00	
Abnahme Forderungen	4'553.65	
Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzung	2'000.00	6'553.65
Mittelfluss aus betrieblicher Tätigkeit		-11'459.07
Betriebsfremder/ ausserordentlicher Erfolg		26'809.05
Mittelfluss operativer Vereinstätigkeit		15'349.98
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeiten		
<u>Finanzierungen</u>		
Abnahme Organisationskapital	-65'000.00	
Amortisation Kredite	0.00	-65'000.00
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeiten		-65'000.00
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 2019		-49'650.02
Veränderung Netto-Geld (Nachweis)		
Flüssige Mittel am 01.01.2019		430'135.29
Flüssige Mittel am 31.12.2019		380'485.27
Fondsveränderung		-49'650.02

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 01.01.2019	Zugang	Interner Transfer	Abgang	Endbestand 31.12.2019
Zweckgebunde Spenden	3'045.00	0.00	0.00	0.00	3'045.00
Fonds Ausbildung	4'320.00	0.00	0.00	0.00	4'320.00
Fonds IG Cevi Olten	9'125.90	0.00	0.00	-9'125.90	0.00
Fondskapital	16'490.90	0.00	0.00	-9'125.90	7'365.00

	Anfangsbestand 01.01.2019	Zugang	Interner Transfer	Abgang	Endbestand 31.12.2019
Freies Kapital	267'272.49	0.00	-31'291.43	0.00	235'981.06
zw. Organisationskapital Flühli	40'000.00	0.00	0.00	-40'000.00	0.00
zw. Organisationskapital Verb.entw.	87'603.69	0.00	0.00	-25'000.00	62'603.69
zw. Organisationskapital Ausbildung	11'500.00	0.00	0.00	0.00	11'500.00
Jahreserfolg	19'565.09	0.00	0.00	0.00	19'565.09
Organisationskapital	375'084.75	0.00	-31'291.43	-65'000.00	329'649.84

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2019

Grundsätze und Form der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung erfolgt nach den Grundsätzen der Stiftung ZEW0 (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 2019 um CHF 49'650.02 abgenommen. Der grösste Teil dieser Abnahme ist mit dem Übertrag der CHF 40'000 an das Ferienhaus Rothornblick zu begründen.

2. Mobile Anlagen

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

3. Sachanlagen

3.1. Brandversicherungswert/Abschreibungen

Keine

4. Liegenschaft Ferienhaus Rothornblick Flüfli

Dem Cevi Regionalverband AG-SO-LU-ZG ist die finanziell sich selbst tragende Liegenschaftsrechnung des CVJM Ferienheimes Rothornblick Flüfli angegliedert. Dieses führt eine eigene, nicht in die Verbandsrechnung integrierte Betriebsrechnung. Die Jahresrechnung des Ferienheims hat mit einem Gewinn von CHF 298.42 abgeschlossen. Somit erhöht sich das Eigenkapital auf CHF 345'380.10. 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 6'696.10. Um einige dieser offenen Rechnungen zu nennen, sind dies u.a.:

- Rechnung Cevi Schweiz (KTG/UVG) 2019, CHF 570.80 + CHF 1'364.20
- Rechnung Cevi Schweiz, Lohnadministration 2019, CHF 1'000.00
- Rechnung Cevi Schweiz, Nachzahlung Mitgliederbeiträge 2019, CHF 1'004.80
- Rechnung Horyzon, Aufwand Internet, Papier und Kopien 2019, CHF 1'539.20
- Rechnung Post Spesen Cevität 04/2019, CHF 408.25

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 2019 wurde keine Entnahme aus dem Fonds gemacht.

7.3. Fonds IG Cevi Olten

Vom Verein Cevi Olten wurden uns im Jahr 2015 der Betrag von CHF 9'125.90 überwiesen, welchen wir nun bis zum 6. November 2019 verwalten. Wenn sich innerhalb dieser Zeit kein neuer Cevi in Olten gründet, geht der Betrag vollumfänglich an den Cevi Regionalverband AG-SO-LU-ZG über. Der Fonds der IG Cevi Olten wurde per 07.11.2019 als Ertrag verbucht.

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 31.12.2019 sind folgende Beträge im Organisationskapital enthalten:

- | | |
|--|---------------|
| • zweckgebundenes Organisationskapital Verbandsentwicklung | CHF 62'603.69 |
| • zweckgebundenes Organisationskapital Ausbildung | CHF 11'500 |

Gemäss Budgetentscheid an der DV 2019 wird nun über 3 Jahre lang ein jährlicher Betrag aus dem zweckgebundenen Organisationskapital Verbandsentwicklung entnommen. Im Jahr 2019 wurden CHF 25'000 zur Schaffung dieser Projektstelle «Verbandsentwicklung» entnommen. Zudem wurde das zweckgebundene Organisationskapital der Hauskommission Flühli gutgeschrieben und diese CHF 40'000 befinden sich nun in Ihrem Besitz, um damit das Haus zu erneuern und instand zu halten.

9. Veränderung Vereinsvermögen / Jahresgewinn / Verwendungszweck Jahresgewinn

Bei einem budgetierten Gewinn von CHF 3'780.00 schliesst die Jahresrechnung 2019 mit einem Gewinn von CHF 19'765.09 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 19'926.80 für Mitgliederbeiträge und CHF 1'000 für Lohnbuchhaltungsaufwände entrichtet. Zudem wurden die Mitgliederversicherungen von CHF 5'553.70 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 3'586.	1% aufgrund der zentralen Marketingaktivitäten, was in etwa CHF 199 ergibt.
Personalaufwand	Der Anteil für Administrative Aufwände beträgt schätzungsweise 25 Stellenprozent aller Angestellten. Dies ergibt einen finanziellen Aufwand von CHF 32'210.-	Der Anteil für Fundraisingaufwände beträgt schätzungsweise 2 Stellenprozent aller Angestellten. Dies ergibt einen finanziellen Aufwand von CHF 2'577.
Sachaufwand / Abschreibungen	Der Sachaufwand für Administration beträgt rund 20% des Gesamt-Sachaufwands oder CHF 20'422.	Der Sachaufwand für Fundraising beträgt rund 3% des Gesamt-Sachaufwands oder CHF 3'064.

Der so berechnete Aufwand beträgt für das Jahr 2019 CHF 62'058.

13. Ehrenamtliches Engagement

Die ehrenamtlichen Gremien des Regionalverbandes und die Ortsgruppen haben im Jahr 2019 geschätzt 172'066 Stunden Freiwilligenarbeit geleistet.

- Gremien 2'666 Stunden
- Projektgruppen 350 Stunden
- Kurse 5'560 Stunden
- Ortsgruppen 163'490 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 31.12.2019

Vorname/Name	Ressort	Wahljahr
Bodmer Christian	Personal	DV 2017
Dürst Fränzi	Vorstand	DV 2019
Flotron Tobias	Fundraising	DV 2018
Metzler Michael	Finanzen	DV 2018
Schär Aline	Ausbildung	DV 2018
Sigg Dominique	Aktuariat	DV 2018
Voboril Jana	Co-Präsidium	DV 2017

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

16. Mitgliederzahlen

Berichtsjahr: 1'546 / Vorjahr: 1'507

17. Erläuterungen zur Jahresrechnung

17.1. Beiträge von Kanton & Kantonalkirchen

17.1.1. Beitrag Kantonalkirchen

Im Jahr 2019 wurden wir durch die reformierten Kantonalkirchen Aargau und Solothurn finanziell unterstützt.

17.1.2. Beitrag Kantone

Vom Kanton Aargau haben wir aus dem Lotteriefonds im Jahr 2019 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 28'480 entgegennehmen. Das Total des Spendenstands lag am Jahresende CHF 1'480 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 2019 wieder etwas erhöht und sind nach wie vor ein wichtiges Standbein unserer Kinder- und Jugendarbeit.

17.3. Projekte

Die Ausgaben für Projekte im Jahr 2019 waren eher bescheiden, was aber nicht heisst, dass der Cevi Regionalverband nicht an weiteren Projekten arbeitet. Mit der neu geschaffenen Projektstelle wurde eine 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

Im Jahr 2019 wurden wir in einen Rechtsfall verwickelt, in dem es um eine Urheberrechts-Verletzung ging. Für den hinzugezogenen Rechtsanwalt musste ein Honorar von CHF 449.10 ausbezahlt werden. Zudem musste dem Kläger eine Summe von CHF 1'715.25 gezahlt werden.

Ebenfalls wurden CHF 40'000.00 welche wir als zweckgebundenes Organisationskapital Flühli im 2018 erhalten haben direkt der Rothornblick gutgeschrieben, damit Sie mit diesem Geld das Ferienhaus mit bestem Gewissen verwalten können.

Vom Verein Cevi Olten wurde uns im Jahr 2015 der Betrag von CHF 9'125.90 überwiesen, welchen wir nun bis zum 6. November 2019 verwaltet mussten. Der Fonds der IG Cevi Olten wurde per 07.11.2019 als Ertrag verbucht.

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.

Aarau, 18. Februar 2020

Michael Metzler
Verbandskassier/Ressort Finanzen