

CVJM/CVJF Regionalverband Basel

Vereinsrechnung 2022

Inhalt

- Bilanz
- Erfolgsrechnung
- Anhang

CVJM/CVJF Regionalverband Basel

BILANZ

	Ziff. Anhang	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
AKTIVEN		CHF	CHF
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		663'683.91	727'840.30
Kasse		180.95	1'247.42
Postfinance		571'899.71	701'979.58
Banken		91'603.25	24'613.30
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		93'143.00	33'545.65
Gegenüber Dritten		93'143.00	33'545.65
Übrige kurzfristige Forderungen		6'411.35	1'704.50
Gegenüber Dritten (u.a. VST Eidg. Stv. ESTV)		4'975.45	1'704.50
Gegenüber Pensionskasse		1'435.90	0.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen		1'412.10	46'184.15
Total Umlaufvermögen		764'650.36	809'274.60
Anlagevermögen			
Finanzanlagen		105'046.95	105'046.95
Depot BKB 80 5.835.080.27	2.	104'946.95	104'946.95
Anteilschein Sunneheim Wyssachen		100.00	100.00
Mobile Sachanlagen		2.00	2.00
Mobiliar		1.00	1.00
Büromaschinen und EDV		1.00	1.00
Immobilie Sachanlagen	3.	895'940.00	893'500.00
Lagerhaus "Seewil" Vinelz		96'300.00	50'000.00
Lagerhaus "Duranna" Conters		41'440.00	26'500.00
Lagerhaus "Hananbühl" Braunwald		564'000.00	606'000.00
Lagerhaus "Wettsteinhaus" Braunwald		194'200.00	211'000.00
Total Anlagevermögen		1'000'988.95	998'548.95
TOTAL AKTIVEN		1'765'639.31	1'807'823.55

CVJM/CVJF Regionalverband Basel

BILANZ

	Ziff. Anhang	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
PASSIVEN		CHF	CHF
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Gegenüber Dritten		24'710.38 24'710.38	23'690.35 23'690.35
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Kreditkartensaldo		4'296.70 4'296.70	2'978.95 2'978.95
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten Gegenüber Personal (Lohndurchlaufkonto) Gegenüber Pensionskasse (BVG) Gegenüber Dritten (inkl. MWST Eidg. Stv. ESTV)		3'365.10 0.00 0.00 3'365.10	6'415.90 1'183.65 4'145.70 1'086.55
Passive Rechnungsabgrenzungen	5.	39'932.86	33'815.58
Total Fremdkapital		72'305.04	66'900.78
Fondskapital			
Fonds von Spenden (Zweckgebunden) Externe Projekte Lagerhäuser		75'200.00 50'000.00 25'200.00	84'104.50 84'104.50 0.00
Total Fondskapital		75'200.00	84'104.50
Organisationskapital			
Gebundenes Kapital		690'000.00	725'000.00
Freies Kapital		928'134.27	931'818.27
Total Organisationskapital		1'618'134.27	1'656'818.27
TOTAL PASSIVEN		1'765'639.31	1'807'823.55

CVJM/CVJF Regionalverband Basel

BETRIEBSRECHNUNG

	Ziff. Anhang	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		CHF	CHF
Mitgliederbeiträge		43'674.53	49'220.00
Erhaltene Zuwendungen		469'216.15	359'294.77
Spenden von Stiftungen		172'909.00	159'650.00
Spenden von Privaten (inkl. Legate & Vermächtnisse)		237'256.05	166'333.77
Unterstützung öffentliche Hand (Kirchen, J+S etc.)		59'051.10	33'311.00
Erlöse aus Aktivitäten und Leistungen		484'223.43	265'058.28
Kursangebote (J+S), Familienarbeit, Lager, Sport & Events	3.1.	484'223.43	265'058.28
Erlöse aus Lagerhäuser	3.	223'850.31	146'757.17
Vermietung Lagerhäuser (inkl. MWST)		223'850.31	146'757.17
Übrige Erträge		9'258.37	6'357.83
Erlösminderungen		-6'408.70	-2'861.55
Bezahlte MWST Pauschalsatzsteuer		-6'408.70	-2'861.55
Nettoerlöse Verein		1'223'814.09	823'826.50
Aufwand für Aktivitäten und Leistungen		-464'549.06	-214'768.63
Entschädigungen an Dritte (u.a. Dachverband)		-12'796.80	-13'341.65
Kursangebote (J+S), Familienarbeit, Lager, Sport & Events	3.2.	-451'752.26	-201'426.98
Aufwand Lagerhäuser	3.	-117'375.81	-120'910.38
Aufwand für Betrieb und Unterhalt (ohne Lohnkosten)		-117'375.81	-120'910.38
Bruttoergebnis I Verein		641'889.22	488'147.49
Personalaufwand	5.	-506'398.16	-440'447.49
Lohnaufwand (Geschäftsstelle CEVI)		-362'630.90	-376'943.87
Lohnaufwand Betrieb Lagerhäuser	3.	-42'837.05	-24'887.72
Sozialversicherungsaufwand		-69'425.25	-61'457.39
Taggelderleistungen (inkl. KAER)		7'268.95	44'274.25
Übriger Personalaufwand (inkl. ZIVI's)		-38'773.91	-21'432.76
Übriger und admin. Vereinsaufwand		-108'953.67	-105'031.08
Raumaufwand (inkl. Spielgruppe)		-42'763.45	-47'290.35
Unterhalt und Reparaturen		-380.75	466.96
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren		-2'100.13	-97.50
Büro- und Verwaltungsaufwand		-34'076.26	-21'209.14
Informatikaufwand		-5'233.20	-8'408.31
Werbe-, Marketing- und Vernetzungsaufwand		-15'040.60	-14'080.49
Übriger Verwaltungsaufwand		-9'359.28	-14'412.25

CVJM/CVJF Regionalverband Basel

BETRIEBSRECHNUNG

	Ziff. Anhang	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		CHF	CHF
Vereinsergebnis vor Abschreibungen, Finanzerfolg und Fondsveränderungen		26'537.39	-57'331.08
Abschreibungen		-74'611.80	-73'449.06
Abschreibungen Immobile Sachanlagen	3.	-74'611.80	-73'449.06
Vereinsergebnis vor Finanzerfolg und Fondsveränderungen		-48'074.41	-130'780.14
Finanzertrag		5'114.03	5'088.42
Finanzaufwand		-4'628.12	-2'354.58
Vereinsergebnis vor Fondsveränderungen		-47'588.50	-128'046.30
Entnahme Fondskapital		34'104.50	55'000.00
Zuweisung Fondskapital		-25'200.00	0.00
		<hr/>	<hr/>
Jahresergebnis Verein		-38'684.00	-73'046.30
(Vor Zuweisung an Organisationskapital)		<hr/>	<hr/>
<i>Zuweisung/Verwendung</i>			
<i>Häuser Cevi</i>		19'000.00	0.00
<i>Angebote Cevi</i>		16'000.00	0.00
<i>Freies Kapital</i>		3'684.00	73'046.30
		<hr/>	<hr/>
		0.00	0.00
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

ANHANG ZU DER VEREINSRECHNUNG 2022

1. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

Die Rechnungslegung erfordert vom Vereinsvorstand Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Vereinsvorstand entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle des Vereins können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

In der Jahresrechnung werden die nachfolgenden wesentlichen Grundsätze angewendet:

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen welche per Bilanzstichtag durch den Verein nicht mehr einbringbar sind, werden einzelwertberichtigt. Weitere Wertberichtigungen werden auf den Forderungen nicht vorgenommen.

Finanzanlagen

Die Finanzanlagen umfassen langfristig gehaltene Wertschriften. Sie sind höchstens zu Anschaffungskosten abzüglich allfälliger Wertbeeinträchtigungen bewertet.

Änderung Darstellung und Ausweise in der Vereinsrechnung in 2022

In der Berichtsperiode 2022 hat der Vereinsvorstand entschieden, dass der Ausweis und die Darstellung in Anlehnung an die Fachempfehlung SwissGAAP FER 21 erfolgen. Das hat im Vergleich zum Vorjahr noch einmal zu Umgliederungen in der Darstellung der Vereinsrechnung 2022 geführt. Im Sinne der Fachempfehlung entspricht der Verein in sämtlichen Bereichen die Grössenkriterien als "kleine gemeinnützige Nonprofit-Organisation".

1.2. Vereinsvorstand & Vergütung der Organe

Der Vereinsvorstand setzt sich wie folgt zusammen:

- Tobias Meier (Präsident)
- Laura Wahl (Vizepräsidentin)
- Christian Gally (Finanzen)
- Philipp Hostettler
- Elena Eugster

Alle Vorstandsmitglieder arbeiten ehrenamtlich und beziehen für Ihre Tätigkeit keine Vergütung vom Verein.

1.3. Angaben zur Geschäftsführung des Vereins

Im abgelaufenen Vereinsjahr wurde die Geschäftsführung des Vereins durch 1 Person übernommen und ausgeführt.

CVJM/CVJF Regionalverband Basel

ANHANG ZU DER VEREINSRECHNUNG 2022

Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	CHF	CHF
2. Finanzanlagen (Depot BKB)		
Basler Kantonalbank (BKB) Depot 80 5.835.080.27:		
- Anschaffungswert (Historischer Wert):	104'946.95	104'946.95
- Verkehrswert per Bilanzstichtag (Innerer Wert):	136'676.00	169'616.30
- Nicht realisierter Kursgewinn per Bilanzstichtag:	31'729.05	64'669.35
- Zukäufe und Verkäufe in Berichtsperiode:	0.00	0.00
- Bruttoerträge in Berichtsperiode:	4'990.00	5'070.95
3. Immoblie Sachanlagen (Lagerhäuser)		
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	CHF	CHF
"Seewil" Vinelz:		
- Historischer Anschaffungswert:	1'465'000.00	1'465'000.00
- Buchwert per Bilanzstichtag:	96'300.00	50'000.00
- Nettoinvestition im Berichtsjahr:	51'431.80	0.00
- Abschreibungen im Berichtsjahr (linear 10 Jahre):	-5'131.80	0.00
- Bruttoerlöse	108'084.20	85'506.40
- Direkte Kosten (ohne Löhne)	-49'790.35	-56'139.43
- Nettoperformance	58'293.85	29'366.97
"Duranna" Confers:		
- Historischer Anschaffungswert:	620'000.00	620'000.00
- Buchwert per Bilanzstichtag:	41'440.00	26'500.00
- Nettoinvestition im Berichtsjahr:	18'600.00	18'747.75
- Abschreibungen im Berichtsjahr (linear 10 Jahre):	-3'660.00	-2'247.75
- Bruttoerlöse	50'843.36	22'900.61
- Direkte Kosten (ohne Löhne)	-28'449.68	-25'878.62
- Nettoperformance	22'393.68	-2'978.01
"Hanenbühl" Braunwald:		
- Historischer Anschaffungswert:	999'100.00	999'100.00
- Buchwert per Bilanzstichtag:	564'000.00	606'000.00
- Nettoinvestition im Berichtsjahr:	7'020.00	0.00
- Abschreibungen im Berichtsjahr (8% v. Buchwert):	-49'020.00	-52'488.35
- Bruttoerlöse	40'108.27	27'584.56
- Direkte Kosten (ohne Löhne)	-23'693.83	-27'227.24
- Nettoperformance	16'414.44	357.32

CVJM/CVJF Regionalverband Basel

ANHANG ZU DER VEREINSRECHNUNG 2022

3. Immobile Sachanlagen (Lagerhäuser)	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	CHF	CHF
"Wettsteinhaus" Braunwald:		
- Historischer Anschaffungswert:	295'000.00	295'000.00
- Buchwert per Bilanzstichtag:	194'200.00	211'000.00
- Nettoinvestition im Berichtsjahr:	0.00	0.00
- Abschreibungen im Berichtsjahr (8% v. Buchwert):	-16'800.00	-18'712.96
- Bruttoerlöse	24'814.48	10'765.60
- Direkte Kosten (ohne Löhne)	-15'441.95	-11'665.09
- Nettoperformance	9'372.53	-899.49
Total Häuser:		
- Historischer Anschaffungswert:	3'379'100.00	3'379'100.00
- Buchwert per Bilanzstichtag:	895'940.00	893'500.00
- Nettoinvestition im Berichtsjahr:	77'051.80	18'747.75
- Abschreibungen im Berichtsjahr:	-74'611.80	-73'449.06
- Bruttoerlöse	223'850.31	146'757.17
- Direkte Kosten (ohne Löhne)	-117'375.81	-120'910.38
- Nettoperformance	106'474.50	25'846.79
- Abzüglich Löhne Häuser	-42'837.05	-24'887.72
Total Betriebsergebnis Häuser:	<u>63'637.45</u>	<u>959.07</u>
3.1. Detail Erlöse aus Aktivitäten und Leistungen		
- Kinder und Jugendarbeit (inkl. Campus)	400'641.73	189'540.19
- Sport	63'566.15	51'009.59
- Familienarbeit (u.a. Spielgruppe)	20'015.55	24'508.50
Total Erlöse aus Aktivitäten und Leistungen	<u>484'223.43</u>	<u>265'058.28</u>
3.2. Detail Aufwand für Aktivitäten und Leistungen		
- Kinder und Jugendarbeit	-375'046.10	-134'728.59
- Sport	-74'244.54	-57'869.97
- Familienarbeit (u.a. Spielgruppe)	-2'461.62	-8'828.42
Total Aufwand für Aktivitäten und Leistungen	<u>-451'752.26</u>	<u>-201'426.98</u>
4. Anzahl Vollzeitstellen		
Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt liegt analog zum Vorjahr unter 50.		

CVJM/CVJF Regionalverband Basel

ANHANG ZU DER VEREINSRECHNUNG 2022

5. Passive Rechnungsabgrenzung	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	CHF	CHF
- Div. Aufwendungen Lagerhäuser	12'298.35	10'833.70
- Abgrenzung Mietaufwendungen	6'898.00	0.00
- Verwaltungskosten Sekretariat und Abschluss	1'207.90	5'468.88
- Aufwendungen in Zusammenhang mit Angebote	5'054.91	4'952.90
- Schlussrechnungen Sozialversicherungen (AHV etc.)	14'473.70	12'560.10
	<u>39'932.86</u>	<u>33'815.58</u>

6. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentliche Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Vereinsrechnung 2022 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

CVJM/CVJF Regionalverband Basel

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2022 in CHF	Bestand 01.01.	Zuweisung	Interne Transfers	Verwen- dung	Zuweis. FA-Ergb.	Total Veränd.	Bestand 31.12.
Fondskapital							
Zweckgebundene Fonds							
- Externe Projekte Cevi	84'104.50	0.00	0.00	-34'104.50	0.00	-34'104.50	50'000.00
- Lagerhaus Vineiz	0.00	15'000.00	0.00	-1'500.00	0.00	13'500.00	13'500.00
- Lagerhaus Duranna	0.00	13'489.00	0.00	-1'789.00	0.00	11'700.00	11'700.00
- Projekte 2022 (Konfestival, Campus & Johanneum)	0.00	27'431.82	0.00	-27'431.82	0.00	0.00	0.00
Total Fondskapital	84'104.50	55'920.82	0.00	-64'825.32	0.00	-8'904.50	75'200.00
Organisationskapital							
Gebundenes Kapital							
- Häuser Cevi	419'000.00	0.00	0.00	-19'000.00	0.00	-19'000.00	400'000.00
- Geschäftstelle Cevi	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
- Angebote Cevi	206'000.00	0.00	0.00	-16'000.00	0.00	-16'000.00	190'000.00
Total gebundenes Kapital	725'000.00	0.00	0.00	-35'000.00	0.00	-35'000.00	690'000.00
Freies Kapital	931'818.27	0.00	0.00	-3'684.00	0.00	-3'684.00	928'134.27
Total Organisationskapital	1'656'818.27	0.00	0.00	-38'684.00	0.00	-38'684.00	1'618'134.27