

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 2017**

- **BILANZ**
- **ERFOLGSRECHNUNG 2017 / BUDGET 2018**
- **MITTELFLOSSRECHNUNG PER 31.12.2017**
- **RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS**
- **ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2017**

Verfasser: Michael Metzler, Verbandskassier/Ressort Finanzen

Stand: 01.03.2018

**BILANZ** PER 31.12.

<b>Aktiven</b>	31.12.2017	Kapitel	31.12.2016
<b>Umlaufvermögen</b>			
Flüssige Mittel	342.324,27	1	353.017,98
Forderungen	9'271,73		556,73
Aktive Rechnungsabgrenzung	1'604,30	1	4.120,20
<b>Total Umlaufvermögen</b>	<b>353.200,30</b>		<b>357.694,91</b>
<b>Anlagevermögen</b>			
Finanzanlagen	0,00		0,00
Sachanlagen	1,00	3	1,00
<b>Total Anlagevermögen</b>	<b>1,00</b>		<b>1,00</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>353.201,30</b>		<b>357.695,91</b>
<b>Passiven</b>			
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>			
Verb. aus Lief. und Leistungen	10.579,80	5	18.922,53
Passive Rechnungsabgrenzung	1.200,00	1	11.345,25
<b>Total Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>11.779,80</b>		<b>30.267,78</b>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>			
Rückstellungen	40.158,11	6	40.158,11
<b>Total Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>40.158,11</b>		<b>40.158,11</b>
Fonds	16.490,90	7	18.170,90
<b>Total Fonds-Kapital</b>	<b>16.490,90</b>		<b>18.170,90</b>
<b>Organisationskapital</b>			
Freies Kapital	251.599,12		218.220,70
Reingewinn/-verlust	15.673,37	9	33.378,42
Zweckgebundenes Organisationskapital	17.500,00	8	17.500,00
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>284.772,49</b>		<b>269.099,12</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>353.201,30</b>		<b>357.695,91</b>



## **ERFOLGSRECHNUNG 2017 / BUDGET 2018**

Bezeichnung	JR	Budget	JR	Budget
Jahr	2016	2017	2017	2018
<b>Ertrag</b>				
Spendeneinnahmen	30'488.10	35'000.00	33'743.06	35'000.00
Spenden Kirchgemeinden	16'897.95	15'000.00	15'813.90	15'000.00
Mitgliederbeiträge Ortsgruppen	83'920.00	83'000.00	79'270.00	75'000.00
Beitrag Kantonalkirchen	52'500.00	52'500.00	52'500.00	52'000.00
Beiträge öffentliche Institutionen	4'995.00	5'000.00	5'575.00	5'000.00
<b>Total Ertrag Zuwendungen</b>	<b>188'801.05</b>	<b>190'500.00</b>	<b>186'901.96</b>	<b>182'000.00</b>
Ertrag aus Ausbildungs-Kursen	40'165.05	47'400.00	54'041.30	47'400.00
Verkäufe/Vermietung	645.00	1'200.00	5'922.40	3'200.00
Zweckgebundene Erträge	30'000.00	800.00	0.00	0.00
Ertrag Projekte	10'210.15	3'000.00	0.00	500.00
Diverse Erträge	194.34	200.00	172.41	1'350.00
<b>Total Ertrag aus erbrachten Leistungen</b>	<b>81'214.54</b>	<b>52'600.00</b>	<b>60'136.11</b>	<b>52'450.00</b>
Debitorenverlust	0.00	0.00	-255.00	0.00
<b>Total Ertrag</b>	<b>270'015.59</b>	<b>243'100.00</b>	<b>246'783.07</b>	<b>234'450.00</b>
<b>Aufwand</b>				
Entrichtete Beiträge/Zuwendungen	20'040.00	20'880.00	19'370.00	18'880.00
Personalaufwand	113'038.52	124'750.00	112'089.03	122'250.00
Ausbildung	37'271.86	45'000.00	51'025.62	46'800.00
Verbandsaktivitäten	21'651.43	9'300.00	2'981.60	9'750.00
Spesen/Ausbildung Ehrenamtliche	4'661.05	8'350.00	5'343.30	7'950.00
Verwaltungsaufwand	18'582.85	17'950.00	17'037.90	20'444.00
Raumaufwand	10'415.31	11'000.00	10'720.30	11'000.00
Kommunikation und Fundraising	8'649.60	13'140.00	12'541.95	13'120.00
<b>Total Sachaufwand</b>	<b>101'232.10</b>	<b>104'740.00</b>	<b>99'650.67</b>	<b>109'064.00</b>
<b>Total Aufwand</b>	<b>234'310.62</b>	<b>250'370.00</b>	<b>231'109.70</b>	<b>250'194.00</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>35'704.97</b>	<b>-7'270.00</b>	<b>15'673.37</b>	<b>-15'744.00</b>
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00
Periodenfremder Ertrag	15'173.45	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
Rückstellungen für Projekte	0.00	0.00	0.00	0.00
Zweckgebundene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00
Zuw. zweckgeb. Org.kap. Verbandsentw.	-9'500.00	0.00	0.00	-50'000.00
Zuw. zweckgeb. Org.kap. Ausbildung	-8'000.00	0.00	0.00	0.00
<b>Übriges Ergebnis</b>	<b>-2'326.55</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-50'000.00</b>
<b>Effektiver Betriebserfolg</b>	<b>33'378.42</b>	<b>-7'270.00</b>	<b>15'673.37</b>	<b>-65'744.00</b>



## **MITTELFLUSSRECHNUNG PER 31.12.2017**

(Netto-Geld)

	<b>Betrag</b>	<b>Total</b>
<b>Mittelfluss aus operativer Tätigkeit</b>		
Betriebsergebnis		15'673.37
<u>Nicht fondswirksame Aufwände (+)</u>		
Abschreibungen	0.00	
Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung	-10'145.25	
Abnahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-8'342.73	
Abnahme Fonds	-1'680.00	-20'167.98
<u>Nicht fondswirksame Erträge (-)</u>		
Abnahme Rückstellungen	0.00	
Zunahme Forderungen	-8'715.00	
Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzung	2'515.90	-6'199.10
<b>Mittelfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-10'693.71</b>
Betriebsfremder/ausserordentlicher Erfolg		0.00
<b>Mittelfluss operativer Vereinstätigkeit</b>		<b>-10'693.71</b>
<b>Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeiten</b>		
<u>Finanzierungen</u>		
Amortisation Kredite	0.00	0.00
<b>Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeiten</b>		<b>0.00</b>
<b>Mittelfluss aus Investitionstätigkeiten</b>		
<u>Investitionen</u>		
EDV, Kommunikationsanlagen	0.00	
Mobiliar, Einrichtungen	0.00	0.00
<u>Devestitionen</u>		
	0.00	0.00
<b>Mittelfluss aus Investitionstätigkeiten</b>		<b>0.00</b>
<b>Total Mittelfluss Januar - Dezember 2017</b>		<b>-10'693.71</b>
<b>Veränderung Netto-Geld (Nachweis)</b>		
Flüssige Mittel am 01.01.2017		353'017.98
Flüssige Mittel am 31.12.2017		342'324.27
Fondsveränderung		-10'693.71



## **RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS**

Das Eigenkapital besteht aus freiem Kapital, dem zweckgebundenen Organisationskapital, zweckgebundenen Spenden für Vereinsanlässe, dem Fonds der IG Cevi Olten und einem Fonds für die Ausbildung.

	<b>Anfangsbestand 01.01.2017</b>	<b>Zugang</b>	<b>Interner Transfer</b>	<b>Abgang</b>	<b>Endbestand 31.12.2017</b>
Zweckgebunde Spenden	3'045.00	0.00	0.00	0.00	3'045.00
Fonds Ausbildung	6'000.00	0.00	0.00	-1'680.00	4'320.00
Fonds IG Cevi Olten	9'125.90	0.00	0.00	0.00	9'125.90
<b>Fondskapital</b>	<b>18'170.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'680</b>	<b>16'490.90</b>

	<b>Anfangsbestand 01.01.2017</b>	<b>Zugang</b>	<b>Interner Transfer</b>	<b>Abgang</b>	<b>Endbestand 31.12.2017</b>
Freies Kapital	251'599.12	0.00	+ 15'673.37	0.00	267'272.49
zw. Organisationskapital	17'500.00	0.00	0.00	0.00	17'500.00
Jahreserfolg	0.00	0.00	- 15'673.37	+ 15'673.37	0.00
<b>Organisationskapital</b>	<b>269'099.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>+ 15'673.37</b>	<b>284'772.49</b>

## **ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2017**

### **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 2017 um CHF 10'693.71 abgenommen.

Im Jahr 2017 wurden Kursenerträge von J&S erst im Nachhinein ausbezahlt. Deshalb wurden zur Berichtigung der Buchhaltung zu Gunsten der Kurse 2017 ein Betrag von CHF 644 erfasst. Ebenfalls wurde ein fürs 2018 vorausbezahlter Versicherungsbetrag der Helvetia abgegrenzt. Auf Seite der Passiven wurde eine Abgrenzung gemacht mit einem Total von CHF 1'200.

### **2. Mobile Anlagen**

---

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

### **3. Sachanlagen**

---

#### **3.1. Brandversicherungswert/Abschreibungen**

Keine

### **4. Liegenschaft Ferienheimes Rothornblick Flühli**

---

Dem Cevi Regionalverband AG-SO-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 totalen Versicherungswerte belaufen sich auf CHF 1'996'000. Die Jahresrechnung des Ferienheims hat mit einem Gewinn von CHF 2'312.34 abgeschlossen. Somit erhöht sich das Eigenkapital auf CHF 343'132.36. 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 10'579.80. Um einige dieser offenen Rechnungen zu nennen, sind dies u.a.:

- Rechnung Dankesevent, Die Impronauten, CHF 2'400.00
- Rechnung SVA Aargau (Soz.-beiträge Personal), CHF 736.15
- Rechnung Cevi Schweiz (KTG/UVG), CHF 461.50 + CHF 1'232.95
- Rechnung Triner Druck für Druck Cevität 4/2016, CHF 1'332.70

### **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 2017 wurde eine Entnahme von CHF 1'680 gemacht, um den Kurs-Leiterteams ein Dankeschön zu organisieren.

### 7.3. Fonds IG Cevi Olten

Vom Verein Cevi Olten wurden uns im Jahr 2015 der Betrag von CHF 9'125.92 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.

## 8. Zweckgebundenes Organisationskapital

---

Die Zuweisungen ans Organisationskapital sind in den Bilanz-Konti **2801** (zweckgebundenes Organisationskapital Ausbildung) und **2802** (zweckgebundenes Organisationskapital Verbandsentwicklung) im Eigenkapital ersichtlich. Per 31.12.2017 sind folgende Beträge im Organisationskapital enthalten:

- zweckgebundenes Organisationskapital Verbandsentwicklung CHF 9'500
- zweckgebundenes Organisationskapital Ausbildung CHF 8'000

## 9. Veränderung Vereinsvermögen / Jahresgewinn / Verwendungszweck Jahresgewinn

---

Bei einem budgetierten Verlust von CHF 7'270 schliesst die Jahresrechnung 2017 mit einem Gewinn von CHF 15'673.37 ab. Diese Abweichung vom Budget kam dank dem sorgsamem Einsatz der finanziellen Ressourcen durch alle Ehrenamtlichen und Angestellten unter Anderen bei den Posten Personalaufwand, Verbandsaktivitäten und Spesen/Ausbildung Ehrenamtliche zu Stande. Der Vorstand schlägt vor, den Jahresgewinn 2017 dem freien Kapital gutzuschreiben.

## 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 17'370 für Mitgliederbeiträge und CHF 775 für Lohnbuchhaltungsaufwände entrichtet.

Neben Ihrer Funktion als Vorstandsmitglied ist Fränzi Dürst auch als Praxisbegleiterin unserer Angestellten Tamara Häusermann tätig. Für diese Tätigkeit, welche auf beruflicher Basis geschieht, wurden CHF 2'406.25 ausbezahlt.

## 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 3'126.	1% aufgrund der zentralen Marketingaktivitäten, was in etwa CHF 174 ergibt.
Personalaufwand	Der Anteil für Administrative Aufwände beträgt schätzungsweise 25 Stellenprozent aller Angestellten. Dies ergibt einen finanziellen Aufwand von CHF 26'800.-	Der Anteil für Fundraisingaufwände beträgt schätzungsweise 2 Stellenprozent aller Angestellten. Dies ergibt einen finanziellen Aufwand von CHF 2'150.
Sachaufwand / Abschreibungen	Der Sachaufwand für Administration beträgt rund 20% des Gesamt-Sachaufwands oder CHF 20'150.	Der Sachaufwand für Fundraising beträgt rund 3% des Gesamt-Sachaufwands oder CHF 3'050.

Der so berechnete Aufwand beträgt für das Jahr 2017 CHF 55'450.

## 13. Ehrenamtliches Engagement

Die ehrenamtlichen Gremien des Regionalverbandes und die Ortsgruppen haben im Jahr 2017 geschätzt 142'896 Stunden Freiwilligenarbeit geleistet.

- Gremien 2'436 Stunden
- Projektgruppen 80 Stunden
- Kurse 5'490 Stunden
- Ortgruppen 134'890 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 (drei Personen) wird auf die Bestimmung einer Geschäftsleitung und auf die Offenlegung der Entschädigung verzichtet.





## 15. Vorstandsmitglieder Cevi Regionalverband AG-SO-LU-ZG per 31.12.2017

---

<b>Vorname/Name</b>	<b>Ressort</b>	<b>Wahljahr</b>
Bodmer Christian	Personal	DV 2017
Dürst Fränzi	Vorstand	DV 2016
Flotron Tobias	Fundraising	DV 2015
Metzler Michael	Finanzen	DV 2015
Schär Aline	Ausbildung	DV 2015
Sigg Dominique	Aktuariat	DV 2015
Voboril Jana	Co-Präsidium	DV 2017

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

## 16. Mitgliederzahlen

---

Berichtsjahr: 1'451 / Vorjahr: 1'528

## 17. Erläuterungen zur Jahresrechnung

---

### 17.1. Beiträge von Kanton & Kantonalkirchen

---

#### 17.1.1. Beitrag Kantonalkirchen

Im Jahr 2017 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 2017 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 33'743.06 entgegennehmen. Das Total des Spendenstands lag am Jahresende rund CHF 1'250.- unter 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 Beiträge der Kirchgemeinden waren im Jahr 2017 wiederum leicht rückläufig, sind aber nach wie vor ein wichtiges Standbein unserer Kinder- und Jugendarbeit.



### **17.3. Projekte**

Im Rechnungsjahr 2017 konnten wieder einige Projekte gestartet bzw. weitergeführt werden. Erwähnenswert dabei ist u.a. das Archiv-Projekt, welche das Archiv im Sekretariat übersichtlicher und professioneller gestalten soll.

Weitere Projekte mit den grössten Aufwandsposten sind in der untenstehenden Liste aufgestellt:

	<b>Erträge</b>	<b>Aufwände</b>
- Archiv	CHF 0	CHF 454.46
- Cevi_Connect	CHF 0	CHF 435.90
- Cevi Launsch	CHF 0	CHF 585.50
- Cevi-Sonnenbrillen	CHF 0	CHF 3'838.39

### **17.4. Ausserordentliche Erträge/Aufwände**

Keine.

Aarau, 01. März 2018

Michael Metzler  
Verbandskassier/Ressort Finanzen