

## BILANZ

	31.12.17	31.12.16
	CHF	CHF
<b>AKTIVEN</b>		
Flüssige Mittel	178'974.97	192'761.85
Forderungen	6'732.30	21'982.80
Übrige Forderungen	-	-
Aktive Rechnungsabgrenzung	12'382.65	12'073.90
<b>Total Umlaufvermögen</b>	<u>198'089.92</u>	<u>226'818.55</u>
Mobiliar und Einrichtungen	1.00	1.00
IT und Büromaschinen	228.00	380.00
Fahrzeuge	178.80	298.00
Materialstelle Lagerarbeit	2'700.45	1.00
Immaterielle Anlagen	-	-
<b>Total Anlagevermögen</b>	<u>3'108.25</u>	<u>680.00</u>
<b>Total Aktiven</b>	<u><u>201'198.17</u></u>	<u><u>227'498.55</u></u>
<b>PASSIVEN</b>		
Sonstige Verbindlichkeiten	-	-
Passive Rechnungsabgrenzung	26'438.50	45'461.05
<b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>	<u>26'438.50</u>	<u>45'461.05</u>
Darlehen	-	-
<b>Total langfristiges Fremdkapital</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
Fonds "Ortsgruppen und Ferienlager"	1'315.00	1'315.00
Fonds "roundabout"	3'100.00	3'100.00
Fonds "Blue Cocktail Bar"	-	-
<b>Total zweckgebundene Fondsvermögen</b>	<u>4'415.00</u>	<u>4'415.00</u>
Vereinsvermögen	86'518.30	87'630.26
Freier Fonds "Allgemein"	35'000.00	35'000.00
Freier Fonds "Schadensdeckung FZG"	7'000.00	7'000.00
Freier Fonds "Ortsgruppen und Ferienlager"	21'300.00	21'300.00
Freier Fonds "roundabout"	27'804.20	27'804.20
Jahresergebnis (erarbeitetes freies Kapital)	-7'277.83	-1'111.96
<b>Total Organisationskapital</b>	<u>170'344.67</u>	<u>177'622.50</u>
<b>Total Passiven</b>	<u><u>201'198.17</u></u>	<u><u>227'498.55</u></u>

**ERFOLGSRECHNUNG**

	2017	2016	Budget 2017	Budget 2018
	CHF	CHF	CHF	CHF
<b>ERTRAG</b>				
<b>Ertrag aus Beiträgen, Spenden und Legaten</b>				
Spenden	102'554	93'758	110'000	105'000
Sponsoring	-	500	3'000	500
Stiftungen/ Organisationen	46'190	70'735	70'000	55'000
Beiträge öffentliche Hand BL + BS	-	-	-	-
Ev.ref. Landeskirche BL & BS	20'000	20'000	20'000	20'000
Mitglieder- und Lizenzbeiträge	26'900	25'960	25'000	25'000
Ertrag aus Schoggikäfer-Aktion	15'760	28'663	27'000	25'000
Ertrag aus Finanzaktionen	10'138	12'263	10'000	12'000
Ertrag aus Legat	-	-	-	-
<b>Ertrag aus Dienstleistungen</b>				
Arbeitsbereiche OLA/RAB/BCB/WS/JS	61'108	49'958	55'000	55'000
Drittleistungen	7'180	2'330	1'000	1'000
<b>Total Ertrag</b>	<b>289'829</b>	<b>304'167</b>	<b>321'000</b>	<b>298'500</b>
<b>AUFWAND</b>				
Personalaufwand AMA	-214'266	-206'201	-225'000	-203'000
Raumaufwand	-28'642	-28'559	-29'500	-29'500
direkter Projektaufwand	-48'961	-52'769	-51'000	-51'000
Werbe- und Fundraisingaufwand	-4'354	-12'819	-10'000	-10'000
übriger Projektaufwand/Betriebsaufwand	-9'236	-8'568	-15'900	-13'900
<b>Total Aufwand</b>	<b>-305'460</b>	<b>-308'916</b>	<b>-331'400</b>	<b>-307'400</b>
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>-15'631</b>	<b>-4'749</b>	<b>-10'400</b>	<b>-8'900</b>
<b>Finanzergebnis/übriger Erfolg</b>				
Finanzertrag	142	78	10	10
Ertrag aus Vermietung Fahrzeuge, Räumlichkeiten und Material	6'141	6'885	5'990	5'990
<b>Total</b>	<b>6'283</b>	<b>6'963</b>	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>
<b>Übriges Ergebnis</b>				
ausserordentlicher Ertrag	2'070	174	-	-
<b>Total</b>	<b>2'070</b>	<b>174</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Jahresergebnis vor Fondsveränderungen</b>	<b>-7'278</b>	<b>2'388</b>	<b>-4'400</b>	<b>-2'900</b>
<b>Zuweisung Organisationskapital</b>				
Zuweisung an freie Fonds	-	-3'500	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-3'500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-7'278</b>	<b>-1'112</b>	<b>-4'400</b>	<b>-2'900</b>

**erbrachte Eigenleistung unsere vielen Ehrenamtlichen und Freiwilligen**

<b>in Vollzeitstellen</b>	<b>11.82</b>	von total 203 Personen geleistete Arbeit
<b>in CHF</b>	<b>1'389'920</b>	als Arbeitsleistung gespendet

Spartenrechnung 2017	KTR Kostenträger / Projekte					Total
	Ortsgruppe und Ferienlager inkl. Preteens	roundabout	Blue Cocktail Bar	weitere Projekte (Jugendschutz, WS, time:out)	Verein	
<b>Ertrag</b>	<b>75'745</b>	<b>47'681</b>	<b>41'357</b>	<b>16'145</b>	<b>117'253</b>	<b>298'182</b>
Spenden	12'060	1'250	4'827		84'417	102'554
Stiftungen/ Organisationen BL & BS	10'919	15'271	12'500		7'500	46'190
Ref. Kirche BL & BS	5'000	15'000				20'000
Mitglieder- und Lizenzbeiträge	6'600	9'150	1'500		9'650	26'900
Schoggikäferaktion	11'500	2'000	2'000	0	260	15'760
Finanzaktionen (inkl. Sponsorenlauf)	6'638	2'000	1'000	0	500	10'138
Erträge aus Dienstleistungen	21'829	2'810	19'430	16'145	8'074	68'288
Materialvermietung/Verkauf	1'200	200	100		1'221	2'721
übrige Erträge/ Vermietung /Finanzertrag					5'631	5'631
<b>Aufwand</b>	<b>-84'909</b>	<b>-78'801</b>	<b>-63'166</b>	<b>-14'037</b>	<b>-35'903</b>	<b>-276'817</b>
Personalaufwand	-56'646	-72'883	-55'952	-10'055	-18'730	-214'266
direkte Projektaufwand	-25'954	-3'609	-4'905	-3'520	-10'972	-48'960
übriger Projektaufwand/Betriebsaufwand	-2'309	-2'309	-2'309	-462	-6'202	-13'591
<b>DB 1 g/direkter Aufwand</b>	<b>-9'164</b>	<b>-31'120</b>	<b>-21'809</b>	<b>2'108</b>	<b>81'350</b>	<b>21'365</b>
<b>Raumaufwand</b>	<b>-7'161</b>	<b>-7'161</b>	<b>-7'161</b>	<b>-1'432</b>	<b>-5'728</b>	<b>-28'642</b>
<b>DB 2 g/Vollkosten</b>	<b>-16'324</b>	<b>-38'281</b>	<b>-28'970</b>	<b>676</b>	<b>75'622</b>	<b>-7'278</b>
<i>Verteilung der Spenden "Wo am Nötigsten"</i>	<i>16'324</i>	<i>38'281</i>	<i>28'970</i>	<i>0</i>	<i>-83'575</i>	<i>0</i>
<b>DB 3 n/Int. Gutschriften</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>676</b>	<b>-7'953</b>	<b>-7'278</b>
<b>Eigenleistung EMA in Vollzeitstellen als Arbeitsleistung gespendet in CHF</b>	<b>9.89</b>	<b>1.65</b>	<b>0.04</b>	<b>0.00</b>	<b>0.24</b>	<b>11.82</b>
	<b>1'163'260</b>	<b>193'620</b>	<b>4'620</b>	<b>0</b>	<b>28'420</b>	<b>1'389'920</b>

## Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2017 / CHF	Anfangs- bestand	Zuweisung	Verwendung	Interne Transfers	Endbestand
<b>Mittel aus Eigenfinanzierung</b>					
Vereinsvermögen	87'630		1'112		86'518
Freier Fonds "Allgemein"	35'000				35'000
Freier Fonds "Schadensdeckung Fahrzeuge"	7'000	0			7'000
Freier Fonds "Ortsgruppen und Ferienlager"	21'300				21'300
Freier Fonds "roundabout"	27'804				27'804
Jahresergebnis 2016	-1'112			1'112	0
Jahresergebnis 2017	0	-7'338			-7'338
<b>Organisationskapital</b>	<b>177'622</b>	<b>-7'338</b>	<b>1'112</b>	<b>1'112</b>	<b>170'284</b>
<b>Mittel aus Fondskapital</b>					
Fonds "Ortsgruppen und Ferienlager"	1'351				1'351
Fonds "roundabout"	3'100				3'100
<b>Fondsmittel</b>	<b>4'451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4'451</b>

## Übersicht Rückstellungen

	Anfangs- bestand	Zuweisung	Verwendung	Interne Transfers	Endbestand	Beleg-Nr.
<b>Rückstellungen</b>						
Weiterbildung	5'000		1'000		4'000	3221
Überstunden GL	4'000				4'000	
offene Heizkosten 2009-2013	10'000		0		10'000	
Jubiläum 65 Jahre BKKJ	1'000				1'000	
Büroeinrichtung	2'000		2'000		0	3223
Sponsorenlauf Anteil 2017	7'000		7'000		0	3224
Spenden für finanzschwache TN von Lager/Kurs	450				450	
Heizkosten 2016	3'000		1'037.80	-1'962.20	0	3225
Jugendschutzauftrag Fasnacht Liestal	4'000		4'000		0	3226
Überstunden KN	6'000		6'000		0	3227
neues Barlayout BCB Anteil BKKJ	1'000		1'000		0	3228
rab Liestal TN-Beiträge 2. Sem 2016	1'000		1'000		0	
rab Liestal TN-Beiträge 2017	0	1'600			1'600	3236
Geschenke OLA	0	3'000			3'000	3230
<b>Rückstellungen</b>	<b>44'450</b>	<b>4'600</b>	<b>23'038</b>	<b>-1'962</b>	<b>24'050</b>	

Stand: 1.3.18

## **Anhang zur Jahresrechnung 2017**

### **1. Allgemeine Rechnungslegungs- und Bewertungsätze**

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung, Swiss GAAP FER (Kern FER und FER 21) und entspricht dem schweizerischen Obligationenrecht sowie dem Reglement der ZEWO (Zentralstelle für Wohlfahrtsunternehmen). Die Jahresrechnung vermittelt ein dem tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Vereins (true and fair view).

#### **1.2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

##### **Allgemeines**

Die Bewertung der Bilanzpositionen per Bilanzstichtag erfolgt, ohne gegenteilige Hinweise, grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten und richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt.

##### **Flüssige Mittel**

Die Position umfasst die Kassenbestände, Post- und Bankkonti sowie kurzfristige Sparanlagen. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

##### **Forderungen**

Diese werden zum Nominalwert bewertet abzüglich allenfalls notwendiger Wertberichtigungen.

##### **Aktive und passive Rechnungsabgrenzungen**

Diese umfassen die zeitlichen und sachlichen Abgrenzungen der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen, bewertet zum Nominalwert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen.

##### **Sachanlagen**

Die Sachanlagen beinhalten Mobiliar, EDV-Anlagen, Maschinen, Fahrzeuge sowie Investitionen in die gemieteten Räumlichkeiten, bewertet zum Anschaffungswert abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen entsprechend den Vorgaben der Steuerverwaltung für Mobiliar mind. 25%, EDV 40% und Fahrzeuge 40%. Aufgrund der betraglich geringen Bedeutung dieser Position wird auf einen Sachanlagespiegel verzichtet.

##### **Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert erfasst.

##### **Fondskapital**

Das Fondskapital zeigt zweckbestimmte Mittel für Projekte.

##### **Organisationskapital**

Das Organisationskapital enthält die Mittel aus Eigenfinanzierung, ohne Verfügungsbeschränkung durch Dritte.

#### **1.3. Ehrenamtliche und Freiwilligenarbeit**

Ohne Ehrenamtliche und Freiwillige wären die meisten Projekte oder Angebote nicht durchführbar. Ihre Leistung als strategische Führung im Vorstand und in der operativen Tätigkeit verhelfen der Organisation zu Herz und Engagement und tragen zur Erweiterung des Angebots bei.

## 2. Erläuterungen zur Bilanz

<b>2.1. Forderungen</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
gegenüber Gemeinwesen	0	5'480
gegenüber nahestehenden Organisationen	5'732	16'352
gegenüber Dritten	1'000	150
<b>Forderungen</b>	<b>6'732</b>	<b>21'982</b>
<b>2.2. Sonstige Forderungen</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
gegenüber Gemeinwesen	0	0
<b>Forderungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.3. kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
aus Projektaufwand	0	0
aus Betriebsaufwand	0	0
aus Raumaufwand Projekt	0	0
aus Raumaufwand administrativ	0	0
aus Werbe- und Fundraisingaufwand	0	0
<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.4. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
aus Personalaufwand	0	326
aus Projektaufwand	399	615
aus Betriebsaufwand	1'060	180
aus Raumaufwand	930	216
<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>2'389</b>	<b>1'337</b>

## 3. Details zur Erfolgsrechnung

### Nachfolgend einige Informationen zu ausgewählten Positionen der Betriebsrechnung

#### 3.1. Spenden

Das Spendenvolumen erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr 2016 um 9.38% auf 102'554 CHF. Das entspricht einem stabilen Spendenniveau über die letzten Jahre.

#### 3.2. Beiträge Organisationen/öffentliche Hand

Seit 2015 fließen keine Gelder der öffentlichen Hand mehr (BS und BL). 2017 hat sich zudem eine grosse Stiftung von der Unterstützung der Blue Cocktail Bar zurückgezogen.

#### 3.3. Finanzaktionen

Vom Sponsorenlauf 2016 wurden 7'000.- CHF für 2017 zurückgestellt, da der Anlass nur jedes 2. Jahr durchgeführt wird.

#### 3.4. Personalaufwand

Der Personalaufwand 2017 ist gegenüber 2016 stabil geblieben, wobei 2016 die Mutterschaftsentschädigung zu einem besseren Ergebnis beigetragen haben.

#### 3.5. Sitzungsgeld

Der Vorstand arbeitet ehrenamtlich und verzichtet auf Sitzungsgelder.