

Jahresrechnung 2023



BILANZ

	31.12.23	31.12.22
	CHF	CHF
AKTIVEN		
Flüssige Mittel	50'141.59	141'731.89
Forderungen 2.1	55'274.50	36'469.05
Aktive Rechnungsabgrenzung	16'018.10	580.00
Total Umlaufvermögen	<u>121'434.19</u>	<u>178'780.94</u>
Mobilier und Einrichtungen	1.00	1.00
IT und Büromaschinen	2'150.00	1'994.00
Fahrzeuge	8'160.00	13'600.00
Materialstelle Lagerarbeit	1'000.00	1'680.00
Total Anlagevermögen	<u>11'311.00</u>	<u>17'275.00</u>
Total Aktiven	<u><u>132'745.19</u></u>	<u><u>196'055.94</u></u>
PASSIVEN		
Sonstige Verbindlichkeiten 2.3	2'849.65	1'404.07
Passive Rechnungsabgrenzung 2.4	28'276.97	37'289.77
Total kurzfristiges Fremdkapital	<u>31'126.62</u>	<u>38'693.84</u>
Vereinsvermögen	72'062.10	74'882.32
Freier Fonds "Allgemein"	20'000.00	35'000.00
Freier Fonds "Schadensdeckung FZG"	6'750.00	7'000.00
Freier Fonds "Ortsgruppen und Ferienlager"	14'300.00	21'300.00
Freier Fonds "roundabout"	14'000.00	22'000.00
Jahresergebnis (erarbeitetes freies Kapital)	-25'493.53	-2'820.22
Total Organisationskapital	<u>101'618.57</u>	<u>157'362.10</u>
Total Passiven	<u><u>132'745.19</u></u>	<u><u>196'055.94</u></u>

Stand: 18.3.2024

ERFOLGSRECHNUNG

	2023	2022	<i>Budget 2023</i>	<i>Budget 2024</i>
ERTRAG	CHF	CHF	CHF	CHF
<i>Ertrag aus Beiträgen, Spenden und Legaten</i>				
Spenden 3.1	85'741	85'718	105'000	90'000
<i>davon zwecksggebundene Spenden</i>	4'100	5'320		
Spendenaktionen			6'000	5'000
Sponsoring	300	-	1'000	
Stiftungen/ Organisationen	43'739	48'932	60'000	50'000
Grundbeiträge öffentliche Hand	-	-	-	-
Ev.ref. Kantonalkirche	15'000	15'000	15'000	15'000
Mitgliederbeiträge	22'230	23'050	25'000	23'000
Ertrag aus Käfer/Traubensaft-Aktionen	17'384	28'936	20'000	20'000
Ertrag aus Finanzaktionen	14'016	13'621	15'000	3'500
<i>Ertrag aus Dienstleistungen</i>				
Arbeitsbereiche OLA/RAB/BCB/WS/JS	110'517	107'553	110'000	105'000
Drittleistungen	-	-	-	-
Total Ertrag	308'928	322'810	357'000	311'500
AUFWAND				
Personalaufwand	-265'752	-236'102	-275'000	-220'000
Raumaufwand	-26'077	-26'152	-27'000	-26'500
direkter Projektaufwand	-42'600	-33'531	-28'000	-36'000
Werbe- und Fundraisingaufwand	-8'942	-16'200	-12'000	-10'000
übriger Projektaufwand/Betriebsaufwand	-25'575	-28'131	-30'000	-27'000
Total Aufwand	-368'946	-340'115	-372'000	-319'500
Zwischenergebnis	-60'019	-17'305	-15'000	-8'000
Finanzergebnis/übriger Ertrag				
Finanzertrag	203	49	50	100
Ertrag aus Vermietung Fahrzeuge, Räumlichkeiten und Material	3'643	4'044	5'000	4'000
Total	3'846	4'093	5'050	4'100
Übriges Ergebnis				
ausserordentlicher Erfolg	429	7'392	-	-
Total	429	7'392	-	-
Jahresergebnis vor Fondsveränderungen	-55'744	-5'820	-9'950	-3'900
Zuweisung Organisationskapital				
Zuweisung aus freien Fonds	30'250	3'000	-	-
Total	30'250	3'000	-	-
Jahresergebnis	-25'494	-2'820	-9'950	-3'900

Spartenrechnung 2023	KTR Kostenträger / Projekte					Total
	Ortsgruppe und Ferienlager	roundabout	Dienstleistungen (BCB, JS, TK, PW, Preteens)	Fundraising	Verein (Admin, PR, allgemein)	
Ertrag	44'238	22'776	103'970	300	141'489	312'774
Spenden	4'100	0	0		81'641	85'741
Sponsoring				300		300
öff. Hand BL/BS						0
Stiftungen/ Organisationen	1'379	0	15'000		27'360	43'739
Ref. Kirche BL & BS	5'000	10'000				15'000
Mitglieder- und Lizenzbeiträge	7'050	4'200	1'500		9'480	22'230
Schoggikäferaktion	3'000	2'000	1'000		7'222	13'222
Finanzaktionen (inkl. Sponsorenlauf)	5'000	2'000	1'000		10'178	18'178
Legate						0
Erträge aus Dienstleistungen	18'659	4'576	85'470		1'812	110'517
übrige Erträge/ Vermietung /Finanzertrag	50	0	0		3'796	3'846
Aufwand	-101'698	-72'714	-104'735	-23'706	-40'018	-342'870
Personalaufwand	-75'766	-66'053	-84'899	-15'253	-21'274	-263'245
direkter Projektaufwand	-21'407	-2'816	-15'222	-600	-5'061	-45'107
übriger Projektaufwand/Betriebsaufwand	-4'525	-3'845	-4'613	-7'853	-13'683	-34'518
DB 1 g/direkter Aufwand	-57'460	-49'937	-765	-23'406	101'472	-30'096
Raumaufwand	-6'519	-6'519	-7'823	-1'304	-3'912	-26'077
DB 2 g/Vollkosten	-63'979	-56'457	-8'588	-24'710	97'560	-56'173
Ausserordentlicher Ertrag	7'000	8'000			15'679	30'679
Verteilung der Spenden "Wo am	40'000	40'000	5'741		-85'741	0
DB 3 n/Int. Gutschriften	-16'979	-8'457	-2'846	-24'710	27'498	-25'494

Geldflussrechnung

2023 / CHF	2023 CHF	2022 CHF
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Fondsveränderungen	-55'744	-5820
Abschreibungen und Wertberichtigungen	7'564	11'595
Veränderungen aus Forderungen	-18'806	2'559
Veränderungen aktive Rechnungsabgrenzung	-15'438	0
Veränderungen Verbindlichkeiten	1'446	1'091
Veränderungen aus passiver Rechnungsabgrenzung	-9'013	-22'849
Subtotal	-89'990	-13'424
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Investition Sachanlagen	-1'600	-2'829
Investition Finanzanlagen	0	0
Subtotal	-1'600	-2'829
Total Geldfluss der Organisation	-91'590	-16'253

Nachweis Veränderung flüssige Mittel

Anfangsbestand	141'732	158'565
Endbestand	50'142	141'732
	-91'590	-16'833

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2023 / CHF	Anfangs- bestand	Zuweisung	Verwendung	Interne Transfers	Endbestand
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Vereinsvermögen	74'882	-2'820			72'062
Freier Fonds "Allgemein"	35'000		15'000		20'000
Freier Fonds "Schadensdeckung Fahrzeuge"	7'000	0	250		6'750
Freier Fonds "Ortsgruppen und Ferienlager"	21'300		7'000		14'300
Freier Fonds "roundabout"	22'000		8'000		14'000
Jahresergebnis 2022	-2'820			2'820	0
Jahresergebnis 2023	0		25'494		-25'494
Organisationskapital	157'362	-2'820	55'744	2'820	101'619

Anhang zur Jahresrechnung 2023

1. Allgemeine Rechnungslegungs- und Bewertungssätze

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 Sachanlagenspiegel verzichtet.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert erfasst.

Fondskapital

Das freie Fondskapital zeigt Mittel die nicht zwecksbestimmt Projekten zuzuordnen sind, vom Vorstand aber für diese Bereiche eingeplant sind.

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.

1.4. Sitzungsgeld

Der Vorstand arbeitet ehrenamtlich und verzichtet auf Sitzungsgelder.



2. Erläuterungen zur Bilanz

2.1. Forderungen

gegenüber Gemeinwesen	49'017
gegenüber nahestehenden Organisationen	5'327
gegenüber Dritten	930
Forderungen	55'275

2.2. Sonstige Forderungen

Forderungen	16'018
--------------------	---------------

2.3. kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten

aus Betriebsaufwand	2'850
Kurzfristige Verbindlichkeiten	2'850

2.4. Passive Rechnungsabgrenzung

aus Projektaufwand	63
aus Betriebsaufwand	5'448
aus Raumaufwand	856
Kurzfristige Verbindlichkeiten	6'367

3. Details zur Erfolgsrechnung

Nachfolgend einige Informationen zu ausgewählten Positionen der Erfolgsrechnung

3.0 Darstellung Aufwand

Die Positionen unter Aufwand sind entsprechend der Vorjahre und der für uns wesentlichen Zahlen dargestellt. Die Aufteilung gemäss Zewo ist in der Spartenrechnung ersichtlich.

3.1. Spenden

Das Spendenvolumen entspricht dem Vorjahr, allerdings liegt es 20% unter Budget und den Vorjahren. Der Einbruch erfolgte erst im Dezember.

3.2. Beiträge Organisationen/öffentliche Hand

Die Einnahmen durch Fundraisinggesuche sind noch immer unter Budget. Es bestehen Leistungsvereinbarungen mit der öffentlichen Hand für die Umsetzung der Testkäufe (erbrachte DL).

3.3. Finanzaktionen

Der Sponsorenlauf wurde vollumfänglich dem Jahr 2023 zugeordnet.

3.4. Personalaufwand

Der Wechsel bei der Geschäftsleitung sowie die Aufstockung der Stelle auf 75% ergeben den Anstieg der Personalkosten.

3.5. Fondauflösung

2023 wurden 15'000.- dem freien Fonds "allgemein", 7'000.- dem freien Fonds "OLA", 8'000.- dem freien Fonds "roundabout" und 250.- dem freien Fonds "Schadensdeckung Fahrzeuge" entnommen. Einerseits um die verminderten Einnahmen zum Teil zu kompensieren und zugunsten der Weiterentwicklung der Angebote.

3.6. Spartenrechnung - Umlegungsschlüssel

Gemeinsame Kosten wie Geschäftsleitung, Admin, Raumaufwand und Versicherungen werden nach einem Verteilschlüssel umgelegt. Dieser beträgt 25% für Ortgruppen und roundabout, 30% Dienstleistungen, 5% Fundraising, 15% Admin.

3.7. Administrativer und Fundraising-Aufwand

Der Aufwand für Administration und Fundraising zusammen beträgt 18.7% und entsprechend entfallen 81.3% des Aufwands für die Projekte.

Bericht der Revisoren an den Vorstand – Blaues Kreuz Kinder- und Jugendwerk, Liestal

Auftragsgemäss haben wir eine Review (prüferische Durchsicht) der Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des Blauen Kreuz Kinder- und Jugendwerks für das am 31.12.2023 abgeschlossene Geschäftsjahr vorgenommen. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der gewählten Revisoren.

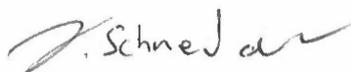
Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, aufgrund unserer Review einen Bericht über die Jahresrechnung abzugeben.

Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfstandard 910. Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie analytischen Prüfungshandlungen in Bezug auf die der Jahresrechnung zugrundeliegenden Daten.

Bei unserer Review (prüferische Durchsicht) sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 vermittelt.

Ferner bestätigen wir, dass die gemäss Ausführungsbestimmungen zu Art. 12 (Transparenz) des Reglements über die Zewo-Gütesiegel zu prüfenden Bestimmungen der Stiftung Zewo eingehalten sind.

Liestal, 22.3.24



Jakob Schneider



Dieter Schweizer