

## **Cevi Region Basel**

Vereinsrechnung 2024

Inhalt

- Bilanz
- Erfolgsrechnung
- Anhang

## Cevi Region Basel

### BILANZ

	Ziff. Anhang	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVEN		CHF	CHF
<b>Umlaufvermögen</b>			
Flüssige Mittel		471'643.36	584'052.22
Kasse		342.60	379.80
Postfinance		466'844.06	570'196.26
Banken		4'456.70	13'476.16
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		5'742.50	4'069.00
Gegenüber Dritten		5'742.50	4'069.00
Übrige kurzfristige Forderungen		9'306.30	8'295.50
Gegenüber Dritten (u.a. VST Eidg. Stv. ESTV)		4'648.00	5'198.20
Gegenüber Pensionskasse		4'658.30	3'097.30
Aktive Rechnungsabgrenzungen		14'328.44	5'121.55
<b>Total Umlaufvermögen</b>		<b>501'020.60</b>	<b>601'538.27</b>
<b>Anlagevermögen</b>			
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
Mobilier		1.00	1.00
Büromaschinen und EDV		1.00	1.00
Immobilien Sachanlagen	3.	824'970.00	879'815.55
Lagerhaus "Seewil" Vinelz		102'589.55	110'155.55
Lagerhaus "Duranda" Conters		50'880.45	56'580.00
Lagerhaus "Hananbühl" Braunwald		477'300.00	518'880.00
Lagerhaus "Wettsteinhaus" Braunwald		194'200.00	194'200.00
<b>Total Anlagevermögen</b>		<b>930'018.95</b>	<b>984'864.50</b>
<b>TOTAL AKTIVEN</b>		<b>1'431'039.55</b>	<b>1'586'402.77</b>

## Cevi Region Basel

### BILANZ

	Ziff. Anhang	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
PASSIVEN		CHF	CHF
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Gegenüber Dritten		648.60 648.60	6'930.15 6'930.15
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Kreditkartensaldo		3'129.80 3'129.80	7'422.25 7'422.25
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten Gegenüber Personal (Lohndurchlaufkonto)		0.00 0.00	3'096.95 3'096.95
Passive Rechnungsabgrenzungen	5.	35'033.53	36'832.77
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>38'811.93</b>	<b>54'282.12</b>
<b>Fondskapital</b>			
Fonds von Spenden (Zweckgebunden)		83'600.00	99'400.00
Externe Projekte		40'000.00	50'000.00
Lagerhäuser		43'600.00	49'400.00
<b>Total Fondskapital</b>		<b>83'600.00</b>	<b>99'400.00</b>
<b>Organisationskapital</b>			
Gebundenes Kapital		510'000.00	570'000.00
Freies Kapital		798'627.62	862'720.65
<b>Total Organisationskapital</b>		<b>1'308'627.62</b>	<b>1'432'720.65</b>
<b>TOTAL PASSIVEN</b>		<b>1'431'039.55</b>	<b>1'586'402.77</b>

## Cevi Region Basel

### BETRIEBSRECHNUNG

	Ziff. Anhang	2024	2023
		CHF	CHF
Mitgliederbeiträge		55'639.00	47'911.00
Erhaltene Zuwendungen		416'831.00	449'838.83
Spenden von Stiftungen		180'849.80	175'601.00
Spenden von Privaten (inkl. Legate & Vermächtnisse)		173'629.98	163'524.74
Unterstützung öffentliche Hand (Kirchen, J+S etc.)		62'351.22	110'713.09
Erlöse aus Aktivitäten und Leistungen		357'866.19	298'468.98
Kursangebote (J+S), Familienarbeit, Lager, Sport & Events	3.1.	357'866.19	298'468.98
Erlöse aus Lagerhäuser	3.	219'233.08	224'485.08
Vermietung Lagerhäuser		219'233.08	224'485.08
Übrige Erträge		3'842.58	7'288.37
Erlösminderungen		-1'007.61	-1'462.81
Debitorenverluste & Pauschalsteuer		-1'007.61	-1'462.81
<b>Nettoerlöse Verein</b>		<b>1'052'404.24</b>	<b>1'026'529.45</b>
Aufwand für Aktivitäten und Leistungen		-387'109.34	-325'900.90
Entschädigungen an Dritte (u.a. Dachverband)		-18'282.40	-12'994.15
Kursangebote (J+S), Familienarbeit, Lager, Sport & Events	3.2.	-368'826.94	-312'906.75
Aufwand Lagerhäuser	3.	-131'746.70	-156'195.87
Aufwand für Betrieb und Unterhalt (ohne Lohnkosten)		-131'746.70	-156'195.87
<b>Bruttoergebnis I Verein</b>		<b>533'548.20</b>	<b>544'432.68</b>
Personalaufwand	5.	-518'527.60	-539'511.99
Lohnaufwand (Geschäftsstelle CEVI)		-369'770.45	-403'723.25
Lohnaufwand Betrieb Lagerhäuser	3.	-34'272.60	-35'623.45
Sozialversicherungsaufwand		-73'262.10	-74'570.80
Taggelderleistungen (inkl. KAER)		2'389.50	26'143.25
Übriger Personalaufwand (inkl. ZIVI's)		-43'611.95	-51'737.74
Übriger und admin. Vereinsaufwand		-97'845.69	-111'070.89
Raumaufwand (inkl. Spielgruppe)		-43'279.80	-42'622.65
Unterhalt und Reparaturen		-1'887.25	-1'836.61
Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren		-3'568.90	-4'070.20
Büro- und Verwaltungsaufwand		-32'722.79	-39'248.15
Informatikaufwand		-4'826.45	-3'892.97
Werbe-, Marketing- und Vernetzungsaufwand		-9'659.57	-13'616.84
Übriger Verwaltungsaufwand		-1'900.93	-5'783.47

## Cevi Region Basel

### BETRIEBSRECHNUNG

	Ziff. Anhang	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		CHF	CHF
<b>Vereinsergebnis vor Abschreibungen, Finanzerfolg und Fondsveränderungen</b>		<b>-82'825.09</b>	<b>-106'150.20</b>
Abschreibungen		-60'640.35	-58'385.55
Abschreibungen Immobliele Sachanlagen	3.	-60'640.35	-58'385.55
<b>Vereinsergebnis vor Finanzerfolg und Fondsveränderungen</b>		<b>-143'465.44</b>	<b>-164'535.75</b>
Finanzertrag		5'288.00	5'057.00
Finanzaufwand		-1'715.59	-1'734.87
<b>Vereinsergebnis vor Fondsveränderungen</b>		<b>-139'893.03</b>	<b>-161'213.62</b>
Entnahme Fondskapital		15'800.00	5'800.00
Zuweisung Fondskapital		0.00	-30'000.00
		<hr/>	<hr/>
<b>Jahresergebnis Verein</b>		<b>-124'093.03</b>	<b>-185'413.62</b>
<b>(Vor Zuweisung an Organisationskapital)</b>		<hr/>	<hr/>
<i>Zuweisung/Verwendung</i>			
Häuser Cevi		20'000.00	20'000.00
Geschäftsstelle Cevi		20'000.00	30'000.00
Angebote Cevi		20'000.00	70'000.00
Freies Kapital		64'093.03	65'413.62
		<hr/>	<hr/>
		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

### ANHANG ZU DER VEREINSRECHNUNG 2024

#### 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 2023**

In der Berichtsperiode 2023 hat der Vereinsvorstand entschieden, dass der Ausweis und die Darstellung in Anlehnung an die Fachempfehlung SwissGAAP FER 21 erfolgen. 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)
- Lorenz Widmer
- Raphael Erb

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.

## Cevi Region Basel

### ANHANG ZU DER VEREINSRECHNUNG 2024

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	CHF	CHF
<b>2. Finanzanlagen (Depot BKB)</b>		
Basler Kantonalbank (BKB) Depot 80 5.835.080.27:		
- Anschaffungswert (Historischer Wert):	104'946.95	104'946.95
- Verkehrswert per Bilanzstichtag (Innerer Wert):	166'720.70	144'160.00
- Nicht realisierter Kursgewinn per Bilanzstichtag:	61'773.75	39'213.05
- Zukäufe und Verkäufe in Berichtsperiode:	0.00	0.00
- Bruttoerträge in Berichtsperiode:	5'288.00	5'042.30
<b>3. Immoblie Sachanlagen (Lagerhäuser)</b>		
	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	CHF	CHF
<b>"Seewil" Vinelz:</b>		
- Historischer Anschaffungswert:	1'465'000.00	1'465'000.00
- Buchwert per Bilanzstichtag:	102'589.55	110'155.55
- Nettoinvestition im Berichtsjahr:	5'794.80	19'000.00
- Abschreibungen im Berichtsjahr (linear 10 Jahre):	-13'360.80	-7'566.00
- Bruttoerlöse	106'194.40	107'552.30
- Direkte Kosten (ohne Löhne)	-63'468.92	-67'802.10
- Nettoperformance	42'725.48	39'750.20
<b>"Duranna" Conters:</b>		
- Historischer Anschaffungswert:	620'000.00	620'000.00
- Buchwert per Bilanzstichtag:	50'880.45	56'580.00
- Nettoinvestition im Berichtsjahr:	0.00	18'800.00
- Abschreibungen im Berichtsjahr (linear 10 Jahre):	-5'699.55	-5'699.55
- Bruttoerlöse	46'849.97	39'939.91
- Direkte Kosten (ohne Löhne)	-33'055.63	-22'310.82
- Nettoperformance	13'794.34	17'629.09
<b>"Hananbühl" Braunwald:</b>		
- Historischer Anschaffungswert:	999'100.00	999'100.00
- Buchwert per Bilanzstichtag:	477'300.00	518'880.00
- Nettoinvestition im Berichtsjahr:	0.00	0.00
- Abschreibungen im Berichtsjahr (8% v. Buchwert):	-41'580.00	-45'120.00
- Bruttoerlöse	38'623.14	50'771.92
- Direkte Kosten (ohne Löhne)	-22'817.25	-49'816.87
- Nettoperformance	15'805.89	955.05

## Cevi Region Basel

### ANHANG ZU DER VEREINSRECHNUNG 2024

3. Immobile Sachanlagen (Lagerhäuser)	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	CHF	CHF
<b>"Wettsteinhaus" Braunwald:</b>		
- Historischer Anschaffungswert:	295'000.00	295'000.00
- Buchwert per Bilanzstichtag:	194'200.00	194'200.00
- Nettoinvestition im Berichtsjahr:	0.00	0.00
- Abschreibungen im Berichtsjahr (8% v. Buchwert):	0.00	0.00
- Bruttoerlöse	27'565.57	26'220.95
- Direkte Kosten (ohne Löhne)	-12'404.90	-16'266.08
- Nettoperformance	15'160.67	9'954.87
<b>Total Häuser:</b>		
- Historischer Anschaffungswert:	3'379'100.00	3'379'100.00
- Buchwert per Bilanzstichtag:	824'970.00	879'815.55
- Nettoinvestition im Berichtsjahr:	5'794.80	37'800.00
- Abschreibungen im Berichtsjahr:	-60'640.35	-58'385.55
- Bruttoerlöse	219'233.08	224'485.08
- Direkte Kosten (ohne Löhne)	-131'746.70	-156'195.87
- Nettoperformance	87'486.38	68'289.21
- Abzüglich Löhne Häuser	-34'272.60	-35'623.45
<b>Total Betriebsergebnis Häuser (DB I):</b>	<b>53'213.78</b>	<b>32'665.76</b>
- Abzüglich Abschreibungen	-60'640.35	-58'385.55
<b>Total Betriebsergebnis Häuser (DB II):</b>	<b><u>-7'426.57</u></b>	<b><u>-25'719.79</u></b>
<b>3.1. Detail Erlöse aus Aktivitäten und Leistungen</b>		
- Kinder und Jugendarbeit (inkl. YMCA Tag)	254'923.24	224'441.43
- Sport	69'785.23	60'991.94
- Familienarbeit (u.a. Spielgruppe)	33'157.72	13'035.61
<b>Total Erlöse aus Aktivitäten und Leistungen</b>	<b><u>357'866.19</u></b>	<b><u>298'468.98</u></b>
<b>3.2. Detail Aufwand für Aktivitäten und Leistungen</b>		
- Kinder und Jugendarbeit	-267'489.50	-231'311.41
- Sport	-85'711.26	-74'821.66
- Familienarbeit (u.a. Spielgruppe)	-15'626.18	-6'773.68
<b>Total Aufwand für Aktivitäten und Leistungen</b>	<b><u>-368'826.94</u></b>	<b><u>-312'906.75</u></b>
<b>4. Anzahl Vollzeitstellen</b>		
Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt liegt analog zum Vorjahr unter 50.		

## Cevi Region Basel

### ANHANG ZU DER VEREINSRECHNUNG 2024

<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
- Div. Aufwendungen Lagerhäuser	11'299.98	12'077.35
- Verwaltungskosten Sekretariat und Abschluss	4'523.35	5'248.55
- Aufwendungen in Zusammenhang mit Angebote	1'273.40	3'155.22
- Schlussrechnungen Sozialversicherungen (AHV etc.)	17'936.80	16'351.65
	<u>35'033.53</u>	<u>36'832.77</u>
<b>6. Betriebsaufwand nach dem Umsatzkostenverfahren in CHF</b>		
Projekt- oder Dienstleistungsaufwand	973'074.61	989'722.16
Fundraising- und allgemeiner Werbeaufwand	105'769.26	80'854.31
Administrativer Aufwand	117'025.81	120'488.73
<b>Total Betriebsaufwand</b>	<u><b>1'195'869.68</b></u>	<u><b>1'191'065.20</b></u>
<b>in Prozenten</b>		
Projekt- oder Dienstleistungsaufwand	81.37%	83.10%
Fundraising- und allgemeiner Werbeaufwand	8.84%	6.79%
Administrativer Aufwand	9.79%	10.12%
<b>Total Betriebsaufwand</b>	<u><b>100.00%</b></u>	<u><b>100.00%</b></u>

Die Berechnung des administrativen Aufwands erfolgte nach der Berechnungs-methode der ZEWO.

### 7. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentliche Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Vereinsrechnung 2024 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

## Cevi Region Basel

### Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2024 in CHF	Bestand 01.01.	Zuweisung	Interne Transfers	Verwen- dung	Zuweis. FA-Ergb.	Total Veränd.	Bestand 31.12.
<b>Fondskapital</b>							
Zweckgebundene Fonds							
- Externe Projekte Cevi	50'000.00	0.00	0.00	-10'000.00	0.00	-10'000.00	40'000.00
- Lagerhaus Vinelz	39'000.00	0.00	0.00	-4'500.00	0.00	-4'500.00	34'500.00
- Lagerhaus Duranna	10'400.00	0.00	0.00	-1'300.00	0.00	-1'300.00	9'100.00
<b>Total Fondskapital</b>	<b>99'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-15'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-15'800.00</b>	<b>83'600.00</b>
<b>Organisationskapital</b>							
Gebundenes Kapital							
- Häuser Cevi	380'000.00	0.00	0.00	-20'000.00	0.00	-20'000.00	360'000.00
- Geschäftsstelle Cevi	70'000.00	0.00	0.00	-20'000.00	0.00	-20'000.00	50'000.00
- Angebote Cevi	120'000.00	0.00	0.00	-20'000.00	0.00	-20'000.00	100'000.00
Total gebundenes Kapital	570'000.00	0.00	0.00	-60'000.00	0.00	-60'000.00	510'000.00
Freies Kapital	862'720.65	0.00	0.00	-64'093.03	0.00	-64'093.03	798'627.62
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>1'432'720.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-124'093.03</b>	<b>0.00</b>	<b>-124'093.03</b>	<b>1'308'627.62</b>