

BERICHT ZUR EINGESCHRÄNKTEN REVISION
FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2022
DES VEREINS
**Jugendarbeit Bödeli,
Unterseen**

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an die Hauptversammlung des Vereins

Jugendarbeit Bödeli, Unterseen

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz und Erfolgsrechnung) des Vereins Jugendarbeit Bödeli für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Interlaken, 17. März 2023

intertreuhand.gf ag

Antonio Di Marco
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Thomas Bieri
Partner

Beilage:

- Jahresrechnung bestehend aus
 - Bilanz (Bilanzsumme CHF 225'417.67)
 - Erfolgsrechnung (Aufwandüberschuss CHF 1'075.31)

Verein Jugendarbeit Bödeli

Bilanz per	31.12.2022	31.12.2021
Kasse	978.90	1'802.10
Bank	24'344.39	97'994.31
Flüssige Mittel	25'323.29	99'796.41
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	183'445.43	124'337.45
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	183'445.43	124'337.45
Aktive Rechnungsabgrenzung	-	2'349.95
Aktive Rechnungsabgrenzung	-	2'349.95
Umlaufvermögen	208'768.72	226'483.81
Mobilien und Maschinen	423.55	956.45
Fahrzeuge	16'225.40	-
Sachanlagen	16'648.95	956.45
Anlagevermögen	16'648.95	956.45
AKTIVEN	225'417.67	227'440.26
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17'762.55	8'249.75
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17'762.55	8'249.75
Verbindlichkeiten Personal	1'064.20	317.40
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	1'064.20	317.40
Passives Rechnungsabgrenzung	-	10'108.88
Passives Rechnungsabgrenzung	-	10'108.88
Kurzfristiges Fremdkapital	18'826.75	18'676.03
Rücklagen für Projekte	69'522.10	70'620.10
Rückstellungen	69'522.10	70'620.10
Langfristiges Fremdkapital	69'522.10	70'620.10
Vereinskapital per 01.01.	138'144.13	139'831.01
Jahresergebnis	-1'075.31	-1'686.88
Eigenkapital	137'068.82	138'144.13
PASSIVEN	225'417.67	227'440.26

Verein Jugendarbeit Bödeli

Erfolgsrechnung	2022	2021
Betriebsbeiträge Kanton	464'707.30	344'847.85
Betriebsbeiträge Gemeinden	116'176.83	177'435.05
Projekteinnahmen	17'306.12	15'470.80
Mitgliederbeiträge	580.00	565.00
Spenden und sonstige Erträge	3'023.70	421.50
Nettoerlös	601'793.95	538'740.20
Projektaufwand	-31'535.81	-25'370.62
Lohnaufwand	-393'453.97	-381'731.76
Sozialversicherungsaufwand	-64'215.20	-58'471.30
Übriger Personalaufwand	-5'721.20	-8'682.90
Personalaufwand	-463'390.37	-448'885.96
Raumaufwand	-58'457.55	-44'909.70
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	-2'374.35	-1'799.20
Fahrzeugaufwand	-3'633.30	-40.00
Sachversicherungen	-1'752.60	-1'749.50
Kommunikation	-5'254.25	-3'720.20
Büroaufwand	-1'377.70	-1'068.95
Fachzeitschriften	-627.80	-311.70
Mitgliederbeitrag	-2'120.70	-2'121.40
Buchführung und Revision	-5'865.50	-6'255.50
Aufwand Vorstand	-2'757.70	-2'704.00
Sonstiger Betriebsaufwand	-3'683.13	-208.00
Übriger betrieblicher Aufwand	-87'904.58	-64'888.15
Betriebsergebnis vor Zinsen und Abschreibungen	18'963.19	-404.53
Abschreibungen	-20'038.50	-1'282.35
Bankspesen	-	-
Jahresergebnis	-1'075.31	-1'686.88

Verein Jugendarbeit Bördeli

Anhang der Jahresrechnung

Allgemeine Angaben

Der Verein Jugendarbeit Bördeli besteht ein politisch und konfessionell neutraler Verein gemäss Art. 60 ff ZGB mit Sitz in Unterseen. Der Verein Jugendarbeit Bördeli fördert die soziokulturelle Jugendarbeit in den Mitgliedergemeinden.

Der Verein Jugendarbeit Bördeli hat weniger als zehn Vollzeitstellen beschäftigt.

Rechnungslegungsgrundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde nach den Vorschriften über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Artikel 957 bis 962) erstellt.

Konto		Bestand per 01.01.2022	Veränderungen		Bestand per 31.12.2022
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	227'440.26	786'399.90	788'422.49	225'417.67
10	Umlaufvermögen	227'440.26	786'399.90	788'422.49	225'417.67
1000	Kasse Infoladen	1'802.10	16'570.60	17'393.80	978.90
1020	Vereinskonto EKI	97'994.31	544'474.87	618'124.79	24'344.39
1100	Debitoren	124'337.45	183'445.43	124'337.45	183'445.43
1101	Debitor Kinderzulagen	0.00	6'220.00	6'220.00	0.00
1150	Transitorische Aktiven	2'349.95		2'349.95	0.00
1513	Mobilien und Maschinen	956.45	285.80	818.70	423.55
1514	Fahrzeuge	0.00	35'403.20	19'177.80	16'225.40
2	Passiven	227'440.26	685'905.69	687'928.28	225'417.67
20	Fremdkapital	89'296.13	685'905.69	686'852.97	88'348.85
2000	Kreditoren	8'249.75	205'471.99	195'959.19	17'762.55
2010	Kreditor Löhne	317.40	364'579.50	363'832.70	1'064.20
2011	Kreditor AHV	0.00	57'737.10	57'737.10	0.00
2012	Kreditor BVG	0.00	46'236.70	46'236.70	0.00
2013	Kreditor UVG und BUV	0.00	9'880.40	9'880.40	0.00
2030	Projekt Jugendarbeitslosigkeit	3'757.00			3'757.00
2050	Lokalitäten Sixtyseven	18'000.00	2'000.00		20'000.00
2051	Musik- und Lichtanlage Sixtyseven	485.65			485.65
2060	Projekt-Pool	7'817.50			7'817.50
2080	Klara Bollmann Fonds	15'000.00			15'000.00
2081	Spenden Lis Uhlmann	3'224.55		3'098.00	126.55
2085	Beiträge JAB-Mobil	22'335.40			22'335.40
2300	Transitorische Passiven	10'108.88		10'108.88	0.00
28	Eigenkapital	138'144.13		1'075.31	137'068.82
2800	Vereinskapital	138'144.13		1'075.31	137'068.82

Konto	Erfolgsrechnung Jugendarbeit Erfolgsrechnung Jugendarbeit Bodeli	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Fachpersonalkosten	446'554.62	2'896.50	471'200.00	4'500.00	420'209.79	91'412.10
	Netto Aufwand		443'658.12		466'700.00		328'797.69
10	Fachpersonalkosten JAB	446'554.62	2'896.50	471'200.00		328'986.69	189.00
3440	Erwerbsausfallentschädigungen und Unfalltaggelder		335.20				189.00
5000	Lohnaufwand Fachpersonal JAB	373'334.17		380'000.00		270'519.49	
5050	Lohnaufwand Rollzone	2'637.20		10'500.00		6'828.65	
5100	Sozialversicherungsbeiträge Fachpersonal JAB	30'760.50		31'000.00		21'963.30	
5110	Pensionskassebeiträge JAB	25'964.95		27'000.00		18'626.00	
5120	Unfallversicherungsbeiträge Fachpersonal JAB	5'575.30		5'800.00		3'742.95	
5150	Ausbildung/Weiterbildung	1'700.55		5'600.00		2'960.80	
5151	Supervision	1'180.00		4'000.00		3'037.40	
5200	Spesen (Auswärts, Reisen)	1'283.65		5'500.00		912.50	
5201	Sonstiger Personalaufwand	1'557.00		1'800.00		395.60	
5205	Spesen Lüttschinentäler	2'561.30					
5305	Rückerstattung Spesen Lüttschinentäler		2'561.30				
11	Fachpersonalkosten JAL				4'500.00	91'223.10	91'223.10
3460	Rückerstattung Personalkosten JAL						91'223.10
3461	Rückerstattung Spesen JAL				4'500.00		
5003	Löhne Fachpersonal JAL					78'286.05	
5103	Sozialversicherungsbeiträge JAL					6'378.45	
5112	Pensionskassenbeiträge JAL					3'841.90	
5123	Unfallversicherungsbeiträge JAL					1'340.10	
5202	Spesen JAL					1'126.60	
5304	Ausbildung/Weiterbildung JAL					250.00	
6	Total Betriebskosten	141'836.14	585'494.26	152'810.00	619'510.00	120'406.29	449'203.98
	Netto Ertrag	443'658.12		466'700.00		328'797.69	
20	Kosten für Lokalitäten / JAB-Mobil	71'729.75	-17'375.00	76'010.00		52'892.85	
5002	Lohnaufwand Raumpflegerin	1'720.15		3'000.00		1'456.45	
5102	Sozialversicherungsbeiträge Raumpflegerin	138.65		200.00		116.15	
5122	Unfallversicherungsbeiträge Raumpflegerin	13.00		10.00		11.35	
6000	Miete und Nebenkosten Jugendräume	54'843.45		56'000.00		42'000.00	
6100	Unterhalt Homepage und Computer	2'374.35		3'200.00		1'799.20	
6200	Betriebskosten JAB-Mobil	3'633.30		4'400.00		40.00	
6300	Sachversicherungen	1'752.60		2'000.00		1'749.50	
6500	Telefon/Porti	5'254.25		5'200.00		3'720.20	
7502	Versicherungsleistung Schadenfall JAB-Mobil		-17'375.00				
7510	Einlage Lokalitäten Sixtyseven	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
30	Betriebskosten	17'952.43		21'450.00		12'157.60	
6501	Büromaterial	711.90		500.00		482.95	
6502	Zeitschriften/Literatur	627.80		630.00		311.70	
6503	Kopien/Diverses	665.80		2'400.00		586.00	
6504	Bank/Postspesen	42.00		20.00		30.00	
6505	Betriebsaufwand Jugendräume	1'614.10		2'500.00		909.70	
6550	Honorare	4'250.00		5'800.00		4'640.00	
6560	Revision	1'615.50		1'650.00		1'615.50	
6570	Mitgliederbeitrag Voja	2'120.70		2'150.00		2'121.40	
6600	Öffentlichkeitsarbeit/Internet/HV	3'683.13		4'300.00		208.00	
6900	Abschreibungen	2'621.50		1'500.00		1'252.35	

Konto	Erfolgsrechnung Jugendarbeit Erfolgsrechnung Jugendarbeit Böd	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	Projektaufwand	31'535.81	17'306.12	29'500.00	11'300.00	25'370.62	15'470.80
8200	Einnahmen Projekte		11'866.05		11'300.00		15'470.80
8201	Einnahmen Ferienpass		4'940.07				
8202	Einnahmen Brücken		500.00				
8210	Ausgaben Projekte	26'595.74		29'500.00		25'281.97	
8211	Ausgaben Ferienpass	4'940.07				88.65	
50	Vorstand / Verein	2'757.70	3'603.70	3'250.00	3'000.00	2'704.00	986.50
3400	Mitgliederbeiträge		580.00		1'000.00		565.00
3450	Spenden und sonstige Erträge		3'023.70		2'000.00		421.50
5010	Geschenke Vorstand			200.00			
5011	übriger Aufwand Vorstand	457.70		650.00		324.00	
5012	Entschädigung Vorstand	2'300.00		2'400.00		2'380.00	
60	Praktikastelle JAB	17'860.45		22'600.00		27'281.22	
5001	Löhne Praktikantinnen	16'097.65		19'600.00		24'830.12	
5101	Sozialversicherungsbeiträge Praktikantinnen	1'299.05		1'600.00		2'045.90	
5111	Pensionskassenbeiträge Praktika JAB	205.75		1'000.00			
5121	Unfallversicherungsbeiträge Praktikantinnen	258.00		400.00		405.20	
70	Beiträge aus Lastenausgleich Kanton		580'884.13		578'000.00		431'059.80
3000	Betriebsbeiträge Kanton (Lastenausgleichsberechtigt)		464'707.30		463'000.00		344'847.85
3030	Betriebsbeitrag Anschlussgemeinden		116'176.83		115'000.00		86'211.95
90	Abschluss		1'075.31		27'210.00		1'686.88
9001	Verlustkonto		1'075.31		27'210.00		1'686.88
	Total	588'390.76	588'390.76	624'010.00	624'010.00	540'616.08	540'616.08
	Gesamttotal	588'390.76	588'390.76	624'010.00	624'010.00	540'616.08	540'616.08