



Tel. +41 44 444 35 55
Fax +41 44 444 35 35
www.bdo.ch

BDO AG
Fabrikstrasse 50
8031 Zürich

An den Vorstand der
Cevi Schweiz
Geschäftsstelle
Sihlstrasse 33
Postfach
8021 Zürich

Bericht über die prüferische Durchsicht (Review) zur Konzernrechnung 2016

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2016)

18. April 2017
21117556/wfa/3+PDF+1

BERICHT DES WIRTSCHAFTSPRÜFERS

An den Vorstand der Cevi Schweiz, Zürich

Auftragsgemäss haben wir eine Review der Konzernrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Cevi Schweiz für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Geschäftsjahr vorgenommen. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht des Wirtschaftsprüfers.

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

Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910 "Review (prüferische Durchsicht) von Abschlüssen". Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Konzernrechnung 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 Konzernrechnung zugrunde liegenden Daten. Wir haben eine Review, nicht aber eine Prüfung, durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

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

Zürich, 18. April 2017

BDO AG



Reto Frey
dipl. Wirtschaftsprüfer



ppa. Walter Fasler
dipl. Wirtschaftsprüfer

Beilagen
Konzernrechnung

Konsolidierte Bilanz per 31. Dezember 2016

	Erläuterungen im Anhang	Berichtsjahr	Vorjahr
Aktiven			
Flüssige Mittel	1	1'791'227.92	1'884'118.68
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		45'679.50	219'968.70
sonstige kurzfristige Forderungen		2'361.27	1'531.17
Heizolvorrat		6'100.00	4'270.00
Aktive Rechnungsabgrenzung		6'241.20	8'582.20
Darlehen für Liegenschaften	4	<u>120'000.00</u>	<u>120'000.00</u>
Total Umlaufvermögen		1'971'609.89	2'238'470.75
Sachanlagen	2	586'271.00	599'848.00
Wertschriften Depot Raiffeisenbank	3	184'212.50	176'941.25
Darlehen für Liegenschaften	4	<u>200'000.00</u>	<u>100'000.00</u>
Total Anlagevermögen		970'483.50	876'789.25
Total Aktiven		2'942'093.39	3'115'260.00

Konsolidierte Bilanz per 31. Dezember 2016

	Erläuterungen im Anhang	Berichtsjahr	Vorjahr
Passiven			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		114'436.89	220'859.93
Passive Rechnungsabgrenzung		83'939.00	170'626.93
kurzfristige Rückstellung Projekte	5	<u>0.00</u>	<u>31'500.00</u>
Total kurzfristige Verbindlichkeiten		198'375.89	422'986.86
Fonds Cevi ELS	6	0.00	5'344.95
Fonds Genossenschaft Cevi Häuser	7	41'900.00	41'900.00
Fonds CeviNet	8	35'000.00	35'000.00
Fonds Cevi Schweiz	9	10'334.90	0.00
Fonds Alpenblick	10	586'269.00	599'846.00
Erneuerungsfonds Alpenblick	11	<u>221'000.00</u>	<u>181'000.00</u>
Total Fondskapital		894'503.90	863'090.95
Projekte	12	344'643.26	356'319.11
Liegenschaften	13	434'492.20	430'205.85
YWCA	14	10'212.84	6'212.84
YMCA	15	9'850.00	5'850.00
Internationaler Austausch	16	10'000.00	0.00
Wintermodule	17	0.00	4'394.95
Legate	18	149'919.75	149'919.75
Conveniat 2019	19	130'000.00	130'000.00
parkierte Gelder FATS	20	10'528.35	11'578.35
erarbeitetes gebundenes (designiertes) Kapital	21	<u>150'000.00</u>	<u>150'000.00</u>
Total gebundenes Kapital		1'249'646.40	1'244'480.85
freies Kapital		599'567.20	584'701.34
Total Organisationskapital		1'849'213.60	1'829'182.19
Total Passiven		2'942'093.39	3'115'260.00

Konsolidierte Betriebsrechnung 2016

		Berichtsjahr	Vorjahr
Erhaltene Zuwendungen			
freie Spenden		209'080.15	200'914.75
zweckgebundene Spenden		93'690.00	134'706.75
Mitgliederbeiträge	22	<u>158'254.00</u>	<u>162'666.00</u>
Total erhaltene Zuwendungen		461'024.15	498'287.50
Beiträge der öffentlichen Hand			
Bundesamt für Sozialversicherungen BSV	23	281'875.00	323'925.00
Bundesamt für Sport BASPO	24	<u>40'080.00</u>	<u>91'010.00</u>
Total Beiträge der öffentlichen Hand		321'955.00	414'935.00
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen			
Ertrag aus Publikationen, Inserate, Merchandising		13'087.50	13'324.38
Arbeitsentschädigungen	25	9'175.00	72'452.20
Ausbildungsertrag J+S-Kurse Cevi Schweiz		11'533.85	17'899.00
Teilnehmerbeiträge Anlässe		14'619.05	20'365.60
Liegenschaftsertrag		103'344.45	129'206.95
Übrige Einnahmen		<u>1'860.00</u>	<u>12'178.10</u>
Total Erlöse aus Lieferungen und Leistungen		153'619.85	265'426.23
Betriebsertrag		936'599.00	1'178'648.73
Entrichtete Beiträge und Zuwendungen			
	26	-184'910.75	-313'365.60
Personalaufwand			
	27	-494'612.15	-407'293.90
Sachaufwand			
Reise- und Repräsentationsaufwand		-18'494.70	-17'287.35
Raumaufwand		-29'472.00	-29'468.00
Büroeinrichtung		-188.55	-1'599.35
Informatik		-7'202.60	-10'852.45
Sachversicherungen und Abgaben		-2'948.50	-4'280.95
Sitzungen und Anlässe		-57'263.54	-187'446.09
Verwaltungsaufwand		-27'299.15	-61'522.86
Marketing und Kommunikation		-48'016.36	10'708.45
Liegenschaftsaufwand		<u>-63'271.85</u>	<u>-73'322.62</u>
Total Sachaufwand		-254'157.25	-375'071.22
Abschreibungen und Debitorenverluste		-47.40	-9'505.95
Betriebsaufwand	28	-933'727.55	-1'105'236.67
Betriebsergebnis		2'871.45	73'412.06

Konsolidierte Betriebsrechnung 2016

		Berichtsjahr	Vorjahr
Betriebsergebnis Übertrag		2'871.45	73'412.06
Finanzergebnis			
Finanzertrag	29	17'268.00	31'675.36
Finanzaufwand	30	-5'195.09	-16'856.80
Total Finanzergebnis		12'072.91	14'818.56
Ausserordentliches Ergebnis			
Ausserordentlicher Ertrag	31	41'000.00	2'317.85
Ausserordentlicher Aufwand	32	-4'500.00	-23'914.85
Total ausserordentliches Ergebnis		36'500.00	-21'597.00
Jahresergebnis vor Fondsveränderungen		51'444.36	66'633.62
Veränderung Fonds			
+ Entnahme / - Zuweisung Fonds ELS	6	5'344.95	0.00
+ Entnahme / - Zuweisung Cevi Net	8	0.00	0.00
+ Entnahme / - Zuweisung Fonds Cevi Schweiz	9	-10'334.90	0.00
+ Entnahme / - Zuweisung Fonds YWCA World Council 2015		0.00	30'000.00
+ Entnahme / - Zuweisung Fonds Alpenblick	10	13'577.00	13'577.00
+ Entnahme / - Zuweisung Erneuerungsfonds	11	-40'000.00	-40'000.00
Total Veränderung Fonds		-31'412.95	3'577.00
Jahresergebnis vor Verwendung		20'031.41	70'210.62
+ Entnahme / - Zuweisung Projekte	15	11'675.85	-26'536.49
+ Entnahme / - Zuweisung Liegenschaften	16	-4'286.35	-6'761.75
+ Entnahme / - Zuweisung YWCA	17	-4'000.00	7'937.96
+ Entnahme / - Zuweisung YMCA	18	-4'000.00	-4'000.00
+ Entnahme / - Zuweisung Internationaler Austausch	19	-10'000.00	0.00
+ Entnahme / - Zuweisung Wintermodule	20	4'394.95	0.00
+ Entnahme / - Zuweisung Conveniat 2019	21	0.00	-20'000.00
+ Entnahme / - Zuweisung FATS	23	1'050.00	1'050.00
+ Entnahme / - Zuweisung freies Kapital		-14'865.86	-21'900.34
Jahresergebnis nach Verwendung		0.00	0.00

Geldflussrechnung

	2016	2015
(+ = Geldzufluss / - = Geldabfluss)		
Jahresergebnis vor Fondsveränderungen	51'444.36	66'633.62
Abschreibungen auf Sachanlagen	13'577.00	25'148.79
Aufwertung / Kursgewinne Wertschriften Depot Raiffeisenbank	-7'271.25	-14'017.50
Veränderung Forderungen aus Lieferungen & Leistungen	174'289.20	-116'830.25
Veränderung sonstige kurzfristige Forderungen	-830.10	7'812.21
Veränderung Heizoelvorrat	-1'830.00	-290.00
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung	2'341.00	131'800.82
Veränderungen Verbindlichkeiten aus Lieferungen & Leistungen	-106'423.04	87'790.24
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung	-86'687.93	-220'666.12
Veränderung Rückstellung Projekte	-31'500.00	31'500.00
Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash flow)	7'109.24	-1'118.19
Investitionen Sachanlagen	0.00	-3'075.80
Auszahlungen von Darlehen	-200'000.00	0.00
Rückzahlungen von Darlehen	100'000.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-100'000.00	-3'075.80
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
Veränderung der flüssigen Mittel	-92'890.76	-4'193.99
Anfangsbestand Flüssige Mittel	1'884'118.68	1'888'312.67
Endbestand Flüssige Mittel	1'791'227.92	1'884'118.68

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2016

Diese Rechnung zeigt die Veränderung der einzelnen Komponenten des Fondskapital sowie des Organisationskapitals.

	Bestand 1.1.	Zuweisung	Interne Transfer	Verwendung	Zuweisung Finanzergebnis	Total Veränderung	Bestand 31.12.
Fondskapital							
<i>zweckgebundene Fonds</i>							
Fonds Cevi ELS	5'344.95	0.00	0.00	0.00	-5'344.95	-5'344.95	0.00
Fonds CeviNet	35'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35'000.00
Fonds Genossenschaft Cevi Häuser	41'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41'900.00
Fonds Cevi Schweiz	0.00	122'690.00	0.00	-112'355.10	0.00	10'334.90	10'334.90
Fonds Alpenblick	599'846.00	0.00	0.00	-13'577.00	0.00	-13'577.00	586'269.00
Erneuerungsfonds Alpenblick	181'000.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	221'000.00
Total Fondskapital	863'090.95	162'690.00	0.00	-125'932.10	-5'344.95	31'412.95	894'503.90
Organisationskapital							
<i>gebundenes Kapital</i>							
Projekte	356'319.11	2'324.15	-10'000.00	-4'000.00	0.00	-11'675.85	344'643.26
Liegenschaften	430'205.85	5'118.35	0.00	-832.00	0.00	4'286.35	434'492.20
YWCA	6'212.84	4'000.00	0.00	0.00	0.00	4'000.00	10'212.84
YMCA	5'850.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00	4'000.00	9'850.00
Internationaler Austausch	0.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	10'000.00
Wintermodule	4'394.95	0.00	0.00	0.00	-4'394.95	-4'394.95	0.00
Legate	149'919.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	149'919.75
Conveniat DUE	130'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	130'000.00
parkierte Gelder FATS	11'578.35	0.00	0.00	-1'050.00	0.00	-1'050.00	10'528.35
Erarbeitetes gebundenes Kapital	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00
Total gebundenes Kapital	1'244'480.85	15'442.50	0.00	-5'882.00	-4'394.95	5'165.55	1'249'646.40
<i>freies Kapital</i>							
Erarbeitetes freies Kapital	493'945.36	0.00	12'774.71	0.00	0.00	12'774.71	506'720.07
Jahresergebnis	0.00	12'774.71	-12'774.71	0.00	0.00	0.00	0.00
Total freies Kapital	493'945.36	12'774.71	0.00	0.00	0.00	12'774.71	506'720.07
Total Organisationskapital	1'738'426.21	28'217.21	0.00	-5'882.00	-4'394.95	17'940.26	1'756'366.47

Die Zuweisung des Fondskapitals entspricht den zweckgebundenen Spenden gemäss Betriebsrechnung von CHF 93'690.00 zuzüglich einer im Berichtsjahr aufgelösten Rückstellung der Position "kurzfristige Rückstellungen Projekte" in der Höhe von CHF 29'000.00 (siehe Erläuterungen im Anhang 5).

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2015

Diese Rechnung zeigt die Veränderung der einzelnen Komponenten des Fondskapital sowie des Organisationskapitals.

	Bestand 1.1.	Zuweisung	Interne Transfer	Verwendung	Zuweisung Finanzergebnis	Total Veränderung	Bestand 31.12.
Fondskapital							
<i>zweckgebundene Fonds</i>							
Fonds Cevi ELS	5'344.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'344.95
Fonds World YWCA Council 2015	30'000.00	0.00	-7'536.49	-22'463.51	0.00	-30'000.00	0.00
Fonds CeviNet	35'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35'000.00
Fonds Genossenschaft Cevi Häuser	41'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41'900.00
Fonds Alpenblick	613'423.00	0.00	0.00	-13'577.00	0.00	-13'577.00	599'846.00
Erneuerungsfonds Alpenblick	141'000.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00	181'000.00
Total Fondskapital	866'667.95	40'000.00	-7'536.49	-36'040.51	0.00	-3'577.00	863'090.95
Organisationskapital							
<i>gebundenes Kapital</i>							
Fonds Projekte	329'782.62	20'000.00	7'536.49	-1'000.00	0.00	26'536.49	356'319.11
Fonds Liegenschaften	423'444.10	9'193.75	0.00	-2'432.00	0.00	6'761.75	430'205.85
Fonds für YWCA	14'150.80	0.00	0.00	-7'937.96	0.00	-7'937.96	6'212.84
Fonds für YMCA	1'850.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00	4'000.00	5'850.00
Fonds Wintermodule	4'394.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'394.95
Fonds Legate	149'919.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	149'919.75
Fonds Conveniat DUE	110'000.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	130'000.00
Fonds parkierte Gelder FATS	12'628.35	0.00	0.00	-1'050.00	0.00	-1'050.00	11'578.35
Erarbeitetes gebundenes Kapital	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00
Total freies Fondskapital	1'196'170.57	53'193.75	7'536.49	-12'419.96	0.00	48'310.28	1'244'480.85
<i>freies Kapital</i>							
Erarbeitetes freies Kapital	562'801.00	0.00	21'900.34	0.00	0.00	21'900.34	584'701.34
Jahresergebnis	0.00	21'900.34	-21'900.34	0.00	0.00	0.00	0.00
Total freies Kapital	562'801.00	21'900.34	0.00	0.00	0.00	21'900.34	584'701.34
Total Organisationskapital	1'758'971.57	75'094.09	7'536.49	-12'419.96	0.00	70'210.62	1'829'182.19

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung 2016

Grundsätze und Form der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung der überarbeiteten Fachempfehlung zur Rechnungslegung nach Swiss GAAP FER (Kern-FER und FER 21), Obligationenrecht und den Statuten des Vereins Cevi Schweiz. Gemäss Rahmenkonzept Ziffer 30 von Swiss GAAP FER sind die Änderungen in der Rechnungslegung rückwirkend festzuhalten. In der Darstellung in der Jahresrechnung sowie im Anhang hat es Änderungen gegeben. In der Bewertung der Positionen in der Jahresrechnung und im Anhang hat es keine Änderungen gegeben.

Die Jahresrechnung erfolgt unter der Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit. Wo nicht anders beschrieben, werden die Bilanzpositionen per Bilanzstichtag zum Nominalwert bewertet. Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Alle Angaben sind in Schweizer Franken (CHF).

Die Stiftung ZEWO (Schweizerische Zertifizierungsstelle für gemeinnützige Spenden sammelnde Organisationen) schreibt die vollständige Umsetzung der Swiss GAAP FER 21 seit dem Jahr 2005 vor. Der Cevi Schweiz hat diese bereits im Jahr 2003 erstmals angewandt. Die Jahresrechnung entspricht den Vorschriften der Stiftung ZEWO. Im 2013 fand die Rezertifizierung der Stiftung ZEWO statt. Die nächste Rezertifizierung findet planmässig im 2017 statt.

Konsolidierungskreis- und grundsätze

Die konsolidierte Jahresrechnung basiert auf den nach einheitlichen Grundsätzen erstellten Einzelabschluss sämtlicher Gesellschaften, an denen der Cevi Schweiz direkt oder indirekt mehr als 50% der Stimmrechte hält.

Nebst dem Cevi Schweiz gehört folgende GmbH zum Konsolidierungskreis

Gesellschaft	Grundkapital	Beteiligung %	Gesellschaftszweck
Cevi Schweiz Häuser GmbH	20'000	100	Vermietung von Gruppenhaus

Gestützt auf die Methode der Vollkonsolidierung werden Aktiven und Passiven sowie Aufwand und Ertrag der konsolidierten Gesellschaft vollumfänglich erfasst.

Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe vom Cevi Schweiz

Die Vorstandsmitglieder hätten im Berichtsjahr CHF 4'570.60 (Vorjahr CHF 4'892.25) Spesen geltend machen können, davon wurden lediglich CHF 869.00 (Vorjahr CHF 3'418.85) ausbezahlt; das restliche Guthaben wurde als Spende verbucht. Weitere Vergütungen wie Lohn, Boni o.ä. wurde nicht ausgerichtet. Der Vorstand arbeitete ungefähr 1'058 Stunden (Vorjahr: 1'369 Stunden) ehrenamtlich. Dies entspricht einem Pensum von rund 48.5% (Vorjahr 62.7%), was einer Abnahme von 14.2% entspricht. Das Pensum des Vorstandes gleicht einer 50% Arbeitsstelle.

Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe von der Cevi Schweiz Häuser GmbH

Die Spesen von Fr. 191.00 der leitenden Organe durften als Spende verbucht werden. Vergütungen wie Lohn und Boni o. ä. wurden keine ausgerichtet. Die Geschäftsführung arbeitete insgesamt 50 Stunden ehrenamtlich. Dies entspricht einem Pensum von 1.8%.

Entschädigungen an Geschäftsleitung vom Cevi Schweiz

Die Geschäftsleitung besteht aus einer Person. Deshalb wird an dieser Stelle auf eine Offenlegung der Vergütung der Geschäftsleitung verzichtet.

Entschädigung an Geschäftsleitung von der Cevi Schweiz Häuser GmbH

Die Geschäftsleitung wird vom Cevi Schweiz wahrgenommen. Im 2016 wurden hierfür CHF 12'000.- an den Cevi Schweiz vergütet (Vorjahr CHF 12'000.-). Diese Entschädigung wurde in der Konsolidierung eliminiert.

Unentgeltliche erhaltene Zuwendungen

Für den Dachverband Cevi Schweiz engagieren sich Freiwillige in Kommissionen, Fachgruppen, Ausschüssen, Projektgruppen und in der Aus- und Weiterbildung. Sie setzen sich für die Weiterentwicklung der Arbeit auf nationaler und internationaler Ebene ein. Freiwillige unterstützen auch die Geschäftsstelle mit Arbeiten wie Briefe einpacken und Übersetzungen. Die Freiwilligen haben im ganzen Jahr zirka 3000 Stunden für den Dachverband Cevi Schweiz aufgewendet.

Steuerbefreiung

Mit Verfügung vom 22. Januar 2001 hat das Kantonale Steueramt Zürich den "Schweizer Verband der Christlichen Vereine Junger Frauen und Männern" (Cevi Schweiz) mit Sitz in Zürich wegen Verfolgung von gemeinnützigen Zwecken von der Staatssteuer, den allgemeinen Gemeindesteuern sowie von der direkten Bundessteuer befreit. Diese Steuerbefreiung wurde uns durch das Kantonale Steueramt Zürich mit Brief vom 15. März 2017 nochmals bestätigt.

Mit Brief vom 4. Januar 2012 bestätigt die Eidgenössische Steuerverwaltung (ESTV), dass der Cevi Schweiz die Voraussetzungen der MWST-Pflicht nicht erfüllt. Es ist jedoch jedes Jahr die Beitragsgrenze zu prüfen.

Vorsorgeeinrichtung

Wirtschaftlicher Nutzen/wirtschaftliche Verpflichtungen und Vorsorgeaufwand

in CHF	Überdeckung 2015	Auf die Periode abgegrenzt	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand 2016	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand 2015
Vorsorgepläne mit Überdeckung	393'882'616.00	0.00	29'730.60	22'609.15

Der wirtschaftliche Anteil der Überdeckung vom Cevi Schweiz konnte bei der Vorsorgeeinrichtung nicht ermittelt werden.

Ereignisse nach Bilanzstichtag

Die vorliegende Jahresrechnung wurde am 10. April 2017 vom Vorstand verabschiedet. Bis zu diesem Zeitpunkt sind keine weiteren wesentlichen Ereignisse bekannt und es bestehen keine weiteren Geschäfte und Risiken, welche die Jahresrechnung 2016 beeinflussen könnten.

Transaktionen mit den Mitgliederorganisationen

		Berichtsjahr	Vorjahr
Regional- und Ortsverbände	Erträge	193'283.80	197'794.30
	Aufwände	-174'743.60	-201'575.65
Arbeitsgebiete	Erträge	17'657.90	16'300.00
	Aufwände	0.00	0.00

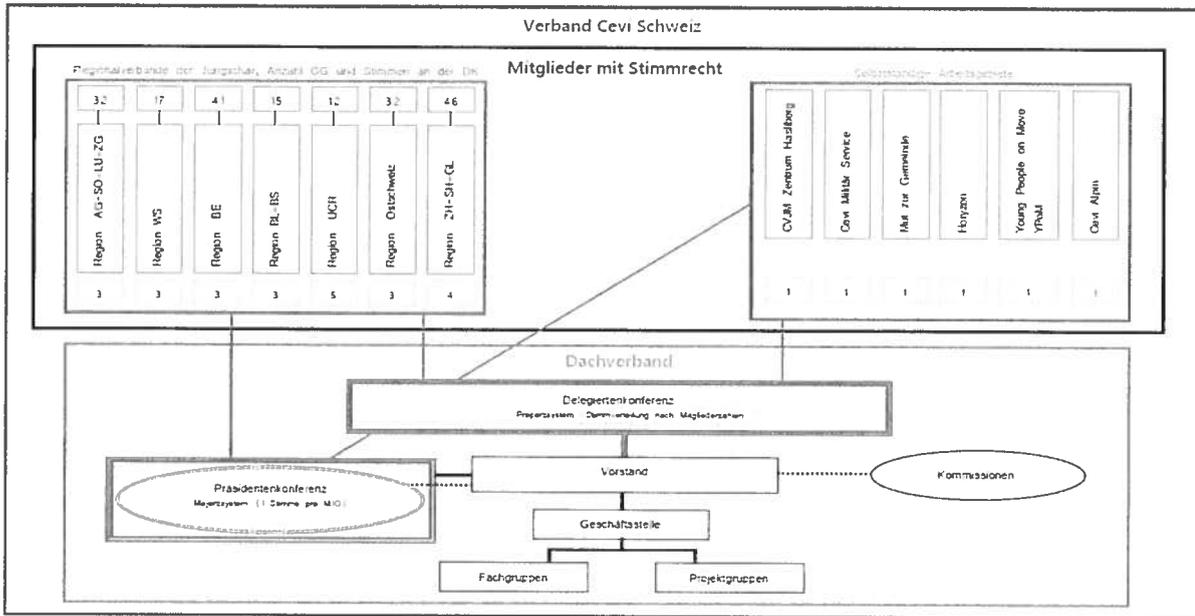
Folgende Erträge werden bei den Mitgliedsorganisationen erwirtschaftet:

Haftpflichtversicherungsbeiträge, Mitgliedschaften und Arbeitsleistungen

Folgende Aufwände werden von den Nahestehenden verlangt:

Leistungen für Jugend und Sport Anlässe

Als rechtlich selbstständige Organisationen gelten diejenigen Unternehmen und Verbände, die auf dem nachfolgendem Organigramm Cevi Schweiz aufgeführt sind sowie die YWCA und YMCA Europe und World Alliances sowie die Cevi Schweiz Häuser GmbH.



Leasingvertrag

Es besteht kein Leasingvertrag.

BILANZ

1 Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel beinhalten die Kassenbestände sowie Postcheck- und Bankguthaben. Die Bewertung der Fremdwährungen erfolgte aufgrund des Tageskurses per 31. Dezember. Von den flüssigen Mitteln von CHF 1'791'227.82 gehören CHF 112'623.20 (Vorjahr: CHF 105'039.70) zum Fonds Liegenschaften.

2 Sachanlagespiegel

Berichtsjahr					Vorjahr				
in CHF	Gruppenhaus Alpenblick	Büro- einrichtung	übrige Sachanlagen	Total	in CHF	Gruppenhaus Alpenblick	Büro- einrichtung	übrige Sachanlagen	Total
Nettobuchwert 01.01.2016	599'848.00	1.00	1.00	599'848.00	Nettobuchwert 01.01.2015	613'423.00	1.00	3'517.55	616'941.55
Anschaffungskosten					Anschaffungskosten				
Stand 01.01.2016	653'650.00	20'853.73	8'682.80	683'186.53	Stand 01.01.2015	653'650.00	20'853.73	91'585.90	766'089.63
Zugänge	0	0.00	0.00	0.00	Zugänge	0.00	0.00	3'075.80	3'075.80
Abgänge	0	0.00	0.00	0.00	Abgänge	0.00	0.00	-85'978.90	-85'978.90
Stand 31.12.2016	653'650.00	20'853.73	8'682.80	683'186.53	Stand 31.12.2015	653'650.00	20'853.73	8'682.80	683'186.53
Kumulierte Wertberichtigungen					Kumulierte Wertberichtigungen				
Stand 01.01.2016	-53'834.00	-20'852.73	-8'681.80	-83'338.53	Stand 01.01.2015	-40'227.00	-20'852.73	-88'068.35	-149'148.08
Abschreibungen	-13'577.00	0.00	0.00	-13'577.00	Abschreibungen	-13'577.00	0.00	-6'592.35	-20'169.35
Abgänge	0	0.00	0.00	0.00	Abgänge	0.00	0.00	85'978.90	85'978.90
Stand 31.12.2016	-67'381.00	-20'852.73	-8'681.80	-96'915.53	Stand 31.12.2015	-53'804.00	-20'852.73	-8'681.80	-83'338.53
Nettobuchwert 31.12.2016	586'269.00	1.00	1.00	586'271.00	Nettobuchwert 31.12.2015	599'848.00	1.00	1.00	599'848.00

3 Wertschriften

		Berichtsjahr	Vorjahr
Depot Raiffeisenbank	Eröffnung	87'863.70	80'911.00
	Übernahme von Fonds Liegenschaften	91'459.00	0.00
	Kurswertanpassung	<u>4'889.80</u>	<u>6'952.70</u>
	Total	184'212.50	87'863.70
Wertschriften (Fonds Liegenschaften)			
Depot Raiffeisenbank	Eröffnung	89'077.55	82'012.75
	Kurswertanpassung	2'381.45	7'064.80
	Übernahme durch Cevi Schweiz	<u>-91'459.00</u>	<u>0.00</u>
	Total	0.00	89'077.55
	Bilanzwert	184'212.50	176'941.25

Die Bewertung des Wertschriftendepots erfolgte aufgrund des Tageskurses per 31. Dezember.

Die Wertschriften sind weder belehnt noch verpfändet.

Die Wertschriften im Depot der Raiffeisenbank befinden sich unterhalb der oberen Anlagequote (gemäss Anlagereglement in Kraft seit dem 1. November 2011), welche die maximal zulässigen Investitionen in eine Anlagekategorie definieren.

4 Darlehen für Liegenschaften

	Berichtsjahr	Vorjahr
Darlehen Immobilien Deutschschweiz	270'000.00	120'000.00
Darlehen Immobilien Romandie	<u>50'000.00</u>	<u>100'000.00</u>
Bilanzwert	320'000.00	220'000.00

Im Berichtsjahr 2016 wurden Darlehen von CHF 100'000.00 zurückbezahlt, Darlehen von CHF 70'000.00 verlängert und Darlehen von CHF 200'000.00 ausbezahlt.

Im Jahr 2017 werden CHF 120'000.00 zur Rückzahlung fällig.

5 Rückstellung Projekte

	Berichtsjahr	Vorjahr
Rückstellung von zweckbestimmten Spenden für wiederkehrende Projekte	0.00	29'000.00
Eventuelle Rückzahlung von zweckbestimmten Spendengeldern im Jahr 2016	<u>0.00</u>	<u>2'500.00</u>
Bilanzwert	0.00	31'500.00

Die Rückstellung von Fr. 29'000.00 wurde aufgelöst und dem Fonds Cevi Schweiz zugewiesen. Die zurückgestellten Fr. 2'500.00 mussten nicht zurückbezahlt werden und wurden daher aufgelöst.

6 Fonds Cevi ELS

Gründung 2012
Zweck Die Bedingungen sind, einen neuen Verein mit gleichartigem Zweck wie der Cevi ELS zu gründen. Wird innerhalb der nächsten 4 Jahre (bis Ende 2016) nach der Auflösung kein solcher Verein gegründet, so verfällt das Vermögen vollständig zur freien Verfügung dem Cevi Schweiz.
Einlage Der Verein Cevi Event-Lager-Sport, der alljährlich ein gesamtschweizerisches Pionierlager organisierte, löste sich per 10. Juni 2012 auf. Des Vereinsvermögen des Cevi ELS wurde treuhänderisch an den Cevi Schweiz übertragen.

	Berichtsjahr	Vorjahr
Eröffnungssaldo	5'344.95	5'344.95
Einlagen	0.00	0.00
Entnahmen	0.00	0.00
Auflösung	<u>-5'344.95</u>	<u>0.00</u>
Schlussbestand	0.00	5'344.95

7 Fonds Genossenschaft Cevi Häuser

Gründung 2014
Zweck potentielle Rückforderungen von Genossenschaftern Cevi Häuser, Ablauf 31.08.2022
Einlage Auszahlung von Genossenschaft Cevi Häuser

	Berichtsjahr	Vorjahr
Eröffnungssaldo	41'900.00	41'900.00
Einlagen	0.00	0.00
Entnahmen	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Schlussbestand	41'900.00	41'900.00

8 Fonds CeviNet

Gründung 2013
Zweck Projekte im Bereich IT und Kommunikation mit Schwerpunkt Internet
Einlage Der Verein CeviNet löste sich per Ende 2013 auf. Das Vereinsvermögen von CeviNet wurde an den Cevi Schweiz übertragen.

	Berichtsjahr	Vorjahr
Eröffnungssaldo	35'000.00	35'000.00
Einlagen	0.00	0.00
Entnahmen	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Schlussbestand	35'000.00	35'000.00

9 Fonds Cevi Schweiz

Gründung 2016
Zweck Fonds für zweckbestimmte Spenden und Gelder
Einlage Zweckbestimmte Spenden und Gelder
Entnahme Zweckbestimmte Verwendung der Spenden und Gelder

		Berichtsjahr	Vorjahr
	Eröffnungssaldo	0.00	0.00
	Einlagen	122'690.00	0.00
	Entnahmen	<u>-112'355.10</u>	<u>0.00</u>
	Schlussbestand	10'334.90	0.00

Details Fondsentnahmen

Cevitag	Einnahmen	8'143.60	
	Ausgaben	-53'883.35	
	Entnahme Fonds Cevi Schweiz	<u>45'739.75</u>	
	Ergebnis Cevitag	0.00	
NOLK	Einnahmen	3'295.75	
	Ausgaben	-18'463.80	
	Entnahme Fonds Cevi Schweiz	<u>15'168.05</u>	
	Ergebnis NOLK	0.00	
Nuit de la Lumière	Einnahmen	1'154.35	
	Ausgaben	-22'487.50	
	Entnahme Fonds Cevi Schweiz	<u>21'333.15</u>	
	Ergebnis NDL	0.00	
FröschUp	Einnahmen	1'483.75	
	Ausgaben	-3'377.90	
	Entnahme Fonds Cevi Schweiz	<u>1'894.15</u>	
	Ergebnis FröschUp	0.00	
Portraitfilme	Einnahmen	0.00	
	Ausgaben	-6'276.80	
	Entnahme Fonds Cevi Schweiz	<u>2'500.00</u>	
	Ergebnis Portraitfilme	-3'776.80	
European Ten Sing Conf.	Einnahmen	0.00	
	Ausgaben	-2'574.79	
	Entnahme Fonds Cevi Schweiz	<u>2'400.00</u>	
	Ergebnis European Ten Sing Conference	-174.79	
ESG Leadership Training	Entnahme Fonds Cevi Schweiz	23'320.00	

10 Fonds Alpenblick

Gründung 2011
Zweck/Einlage In diesen Fonds wurde der Übernahmewert aus der Buchhaltung der Genossenschaft Cevi Häuser eingebracht.
Entnahme Die jährlichen Abschreibungen werden durch Teilauflösung dieses Fonds beglichen.

	Berichtsjahr	Vorjahr
Eröffnungssaldo	599'846.00	613'423.00
Einlagen	0.00	0.00
Entnahmen	<u>-13'577.00</u>	<u>-13'577.00</u>
Schlussbestand	586'269.00	599'846.00

11 Erneuerungsfonds

Gründung 2012
Zweck Dieser Fonds wird mit jährlichen Einlagen für Erneuerungen des Gruppenhaus Alpenblick gespiessen.
Einlage In den nächsten Jahren stehen einige Ausgaben bevor.
Vorjahr: Liquidationserlös Genossenschaft Cevi Häuser in Liquidation von CHF 92'000.00.

	Berichtsjahr	Vorjahr
Eröffnungssaldo	181'000.00	141'000.00
Einlagen	40'000.00	40'000.00
Entnahmen	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Schlussbestand	221'000.00	181'000.00

Bilanzwert des zweckgebundenen Fondskapitals	894'503.90	863'090.95
---	-------------------	-------------------

12 Projekte

Gründung	2002
Zweck	Die vom Vorstand Cevi Schweiz eingesetzte Kommission Projekte beurteilt ihr schriftlich einzureichende Projekte und spricht, bzw. beantragt finanzielle Mittel zu Lasten des Fonds Projekte zur Finanzierung der eingereichten Projekte gemäss Fondsreglement.
Einlage	Spenden aus Legaten zu 30% und Spenden in Gedenken eines Verstorbenen zu 50%. Im 2015: Auflösung Fonds YWCA Council 2015
Entnahme	Im 2016: 50% von Spenden in Gedenken eines Verstorbenen Durch die Kommission Projekte, gemäss Fondsreglement.

	Berichtsjahr	Vorjahr
Eröffnungssaldo	356'319.11	329'782.62
Einlagen	2'324.15	27'536.49
Entnahmen	<u>-14'000.00</u>	<u>-1'000.00</u>
Schlussbestand	344'643.26	356'319.11

13 Liegenschaften

Gründung	2006 (aus dem ehemaligen Fonds CVJM Genf gebildet)
Zweck	Darlehen für Immobilien
Einlage	Zinsen der flüssigen Mittel, Darlehenszins, Dividenden und Kursgewinne der Wertschriften.
Entnahme	Durch die Kommission Liegenschaften, gemäss Fondsreglement Kursverluste, Bankgebühren und Verwaltungskosten

	Berichtsjahr	Vorjahr
Eröffnungssaldo	430'205.85	423'444.10
Einlagen	5'118.35	9'193.75
Entnahmen	<u>-832.00</u>	<u>-2'432.00</u>
Schlussbestand	434'492.20	430'205.85

14 Weltrat YWCA

Gründung	2008
Zweck	Zweckbestimmt für den alle vier Jahre stattfindenden Weltrat YWCA (Delegationskosten)
Einlage	Jährliche Einlage gemäss Jahresbudget
Entnahme	Entnahme im Jahr des stattfindenden Weltrates YWCA

	Berichtsjahr	Vorjahr
Eröffnungssaldo	6'212.84	14'150.80
Einlagen	4'000.00	0.00
Entnahmen	<u>0.00</u>	<u>-7'937.96</u>
Schlussbestand	10'212.84	6'212.84

15 Weltrat YMCA

Gründung	2008
Zweck	Zweckbestimmt dafür den alle vier Jahre stattfindenden Weltrat YMCA (Delegationskosten)
Einlage	Jährliche Einlage gemäss Jahresbudget
Entnahme	Entnahme im Jahr des stattfindenden Weltrates YMCA

	Berichtsjahr	Vorjahr
Eröffnungssaldo	5'850.00	1'850.00
Einlagen	4'000.00	4'000.00
Entnahmen	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Schlussbestand	9'850.00	5'850.00

16 Internationaler Austausch

Gründung	2016
Zweck	Förderung des internationalen Austauschs und Ermöglichung des Erwerbs von internationalen Erfahrung von aktiven Mitgliedern des Cevi Schweiz bzw. seiner Mitgliederorganisationen
Einlage	Ersteinlage von CHF 10'000.00 aus dem Fonds Projekte. Danach nicht bezogene Beträge aus den Fonds Weltrat YWCA und Weltrat YMCA und zweckbestimmte Spenden

	Berichtsjahr	Vorjahr
Eröffnungssaldo	0.00	0.00
Einlagen	10'000.00	0.00
Entnahmen	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Schlussbestand	10'000.00	0.00

17 Wintermodule

Gründung 2008
Zweck Defizit-Deckung von nationalen Kursen namens Wintermodul auf Ebene Dachverband
Einlage Einnahmenüberschuss aus Kursen namens Wintermodul auf Ebene Dachverband

	Berichtsjahr	Vorjahr
Eröffnungssaldo	4'394.95	4'394.95
Einlagen	0.00	0.00
Entnahmen	<u>-4'394.95</u>	<u>0.00</u>
Schlussbestand	0.00	4'394.95

18 Legate

Gründung 2002
Zweck Die Verzinsung des Fonds soll als Ertrag in die jeweilige Jahresrechnung Cevi Schweiz fliessen.
Einlage Legate werden jeweils zur Hälfte diesem Fonds gutgeschrieben.

	Berichtsjahr	Vorjahr
Eröffnungssaldo	149'919.75	149'919.75
Einlagen	0.00	0.00
Entnahmen	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Schlussbestand	149'919.75	149'919.75

19 Conveniat 2019

Gründung 2013
Zweck Zweckbestimmt für das Grossprojekt Conveniat DUE.
Einlage Jährliche Einlage gemäss Jahresbudget oder Entscheid der Delegiertenkonferenz / Vorstand.

	Berichtsjahr	Vorjahr
Eröffnungssaldo	130'000.00	110'000.00
Einlagen	0.00	20'000.00
Entnahmen	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Schlussbestand	130'000.00	130'000.00

20 parkierte Gelder FATS

Gründung 2009
Zweck Sichtbarmachen des reservierten Geldes für die Ten Sing Arbeit Schweiz. Zwecks Defizitgarantie in der Ausbildung sollen Fr. 5'000.- eiserne Reserven beibehalten werden. Bis zur Erreichung der Fr. 5'000.- Reserve müssen die Regionen nur einen Sockelbeitrag von Fr. 150.- bezahlen. Dem RV ZH-SH-GL wird für die geleisteten national organisierten Ten Sing Dienstleistungen jedoch ein Sockelbeitrag von Fr. 300.- ausbezahlt.
Entnahme Differenz zwischen den eingenommenen Sockelbeiträgen und dem an den RV ZH-SH-GL ausbezahlten Beitrag.

	Berichtsjahr	Vorjahr
Eröffnungssaldo	11'578.35	12'628.35
Einlagen	0.00	0.00
Entnahmen	<u>-1'050.00</u>	<u>-1'050.00</u>
Schlussbestand	10'528.35	11'578.35

21 Erarbeitetes gebundenes (designiertes) Kapital

Gründung 2013
Zweck Dabei handelt es sich um Mittel, die dem Cevi Schweiz zur Verfügung stehen und anschliessend für einen klar bestimmten und die Verwendung eingeschränkten organisationsinternen Zweck verwendet werden. Dieses erarbeitete gebundene Kapital wird gemäss dem Auftrag des KJFG in die Dienstleistungen des Cevi Schweiz investiert. Dies dient vor allem für Marketing und Öffentlichkeitsarbeit, Qualitätssicherung sowie IT-Systeme.

	Berichtsjahr	Vorjahr
Eröffnungssaldo	150'000.00	150'000.00
Einlagen	0.00	0.00
Entnahmen	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Schlussbestand	150'000.00	150'000.00

Bilanzwert des gebundenen Kapitals	1'249'646.40	1'244'480.85
---	---------------------	---------------------

BETRIEBSRECHNUNG

22	Beiträge von Mitgliedern / Kopfbatzen	Berichtsjahr	Vorjahr
	Anzahl Mitglieder	12 222	12'445
	Anzahl Arbeitsgebiete	6	6

Die Regionalverbände bezahlen einen Kopfbatzen von CHF 12.00 pro Mitglied. Die Arbeitsgebiete einen solchen von CHF 3'000.00 pro Arbeitsgebiet. Ebenfalls enthalten sind die Beiträge der Fördermitglieder.

23	Beiträge aus Geldern der öffentlichen Hand: BSV	Berichtsjahr	Vorjahr
	Diese Beiträge sind ausschliesslich vom Bundeskredit zur Förderung der ausserschulischen Jugendarbeit. Die Zunahme/Abnahme der JLA-Beiträge ist abhängig von der Anzahl Kurse, die beim BSV gemeldet werden.		
	Die BSV-Pauschale ist der Strukturbeitrag an den Dachverband Cevi Schweiz, gemäss neuem KJFG.		
		Berichtsjahr	Vorjahr
	BSV - Finanzhilfen Art. 9 KJFG (Aus- und Weiterbildung)	171'480.00	194'260.00
	BSV - Finanzhilfen Art. 7 KJFG (Betriebsstruktur)	<u>110'395.00</u>	<u>129'665.00</u>
	Berichtsjahr: Total Beiträge aus Geldern der öffentlichen Hand	281'875.00	323'925.00

24	Beiträge aus Geldern der öffentlichen Hand: BASPO	Berichtsjahr	Vorjahr
	Mit diesen Beiträgen wird die J+S Kindersport Stelle der Geschäftsstelle, der nationale J+S-Expertenkurs Lagersport/Trekking und die J+S-Leiterkursbetreuungstätigkeit finanziert.		
		Berichtsjahr	Vorjahr
	Finanzierung J+S Stelle	30'000.00	80'000.00
	Im Vorjahr CHF 50'000.00 zu Gunsten PBS und Jubla		
	Teilnehmerbeitrag J+S Expertenkurs	9'000.00	9'900.00
	LKB Tätigkeit	<u>1'080.00</u>	<u>1'110.00</u>
	Berichtsjahr: Total Beiträge aus Geldern der öffentlichen Hand	40'080.00	91'010.00

25	Arbeitsentschädigung		
	Arbeitsaufwand, welcher für die Dienstleistungen an die Mitgliederorganisationen (z.B. Lohnadministration) und an die Cevi Schweiz Häuser GmbH weiterverrechnet wurde. Im Vorjahr zusätzlich noch an die Projekte des Cevi Schweiz.		

26	Beiträge und Vergabungen National / International	Berichtsjahr	Vorjahr
	BSV-JLA (Jugendleiterausbildung) weitergeleitete Beiträge	174'743.60	221'668.15
	BSV-JLA Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung	<u>-75'000.00</u>	<u>-20'092.50</u>
	Zwischentotal	99'743.60	201'575.65
	YWCA Europe und YWCA World	11'514.05	16'595.30
	YMCA Europe und YMCA World	35'263.10	35'089.65
	Diverse (Beinhaltet im 2016 die Zahlung von ERASMUS Geldern von CHF 23'320.00 ans ESG Leadership Training und Seminar und im 2015 CHF 50'000.00 an die Jugendverbände Jungwacht Blauring und die Pfadibewegung Schweiz betreffend Kindersport)	<u>38'390.00</u>	<u>60'105.00</u>
	Total Beiträge und Vergabungen National / International	184'910.75	313'365.60

27	Personalaufwand	Berichtsjahr	Vorjahr
	Anzahl Stellenprozente im Durchschnitt des Jahres	499%	423%
	Berichtsjahr: Praktikant 80% bis August und während 6 Monaten Zivildienstleistende Vorjahr: Praktikant 80% ab August und durchgehend ein Zivildienstleistender		

28	Betriebsaufwand nach dem Umsatzkostenverfahren	Berichtsjahr	Vorjahr
	in CHF		
	Projekt- oder Dienstleistungsaufwand	632'260.30	855'252.37
	Fundraising- und allgemeiner Werbeaufwand	111'799.25	84'986.55
	Administrativer Aufwand	<u>189'668.00</u>	<u>164'997.75</u>
	Total Betriebsaufwand	933'727.55	1'105'236.67
	in Prozenten		
	Projekt- oder Dienstleistungsaufwand	67.71%	77.38%
	Fundraising- und allgemeiner Werbeaufwand	11.97%	7.69%
	Administrativer Aufwand	20.31%	14.93%
	Total Betriebsaufwand	100.00%	100.00%

Die Berechnung des administrativen Aufwands erfolgte nach der Berechnungsmethode der ZEWO.

29	Finanzertrag	Berichtsjahr	Vorjahr
	Zinsertrag aus Banken und PostFinance Konti	2'304.15	2'989.61
	Zinsertrag aus Darlehenszinsen	1'183.75	0.00
	Zinsertrag aus Wertschriften	2'886.35	3'337.00
	Nicht realisierter Kursgewinn auf Wertschriften	<u>10'893.75</u>	<u>25'348.75</u>
	Total Finanzertrag	17'268.00	31'675.36

30	Finanzaufwand	Berichtsjahr	Vorjahr
	Bank- und Postfinance Gebühren	1'106.79	920.00
	Kursverlust auf Devisen	465.80	4'605.55
	Nicht realisierter Kursverlust auf Wertschriften	<u>3'622.50</u>	<u>11'331.25</u>
	Total Finanzaufwand	5'195.09	16'856.80

31 Ausserordentlicher Ertrag

Rückgestellte Zweckbestimmte Spendengelder vom Jahr 2014 mit Risiko zur Rückzahlung von CHF 12'000.00 mussten nicht zurückbezahlt werden. Auflösung Rückstellung Projekte Fr. 29'000.00 s. Anhang Ziffer 5 (Vorjahr: Rückvergütung der im Jahr 2014 zu viel bezahlten Versicherungsprämie von CHF 2'317.85.)

32 Ausserordentlicher Aufwand

Risikoerhöhung der eventuellen Rückzahlung der im Jahr 2014 erhaltenen zweckbestimmten Spenden von CHF 4'500.00 (Vorjahr: Zahlung von Versicherungsbeiträgen vom Jahr 2014 von CHF 2'257.80. Zahlung von Dienstleistungen aus dem Jahr 2014 an das kirchenweb.ch von CHF 5'157.05. Eventuelle Rückzahlung der im Jahr 2014 erhaltenen zweckbestimmten Spendengeldern im Jahr 2016 von CHF 16'500.-.)