

Truvag Revisions AG
Leopoldstrasse 6, Postfach
6210 Sursee

Tel. +41 41 818 77 77
www.truvag-revision.ch
sursee@truvag-revision.ch

Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der
Stiftung Jugendsozialwerk Blaues Kreuz BL
mit Sitz in Liestal

Revisionsbericht zur eingeschränkten Revision der Jahresrechnung 2021

(umfassend die Zeitperiode vom 01.01.2021 – 31.12.2021)

8. März 2022

Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der
Stiftung Jugendsozialwerk Blaues Kreuz BL
mit Sitz in Liestal

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Stiftung Jugendsozialwerk Blaues Kreuz BL für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfpflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften ist der Stiftungsrat 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 kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER vermittelt und nicht Gesetz und Stiftungsurkunde entspricht.

Sursee, 8. März 2022

Truvag Revisions AG

Rolf Eberle
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor

Lea Stirnimann
zugelassene Revisorin

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)

BILANZ (konsolidiert)	31.12.2020	31.12.2021
	CHF	CHF
AKTIVEN		
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	1'700'225	2'043'060
Forderungen	1'318'394	1'591'242
Vorräte	1'551	559
Aktive Rechnungsabgrenzung	88'546	238'080
Total Umlaufvermögen	3'108'716	3'872'941
Anlagevermögen		
Finanzielles Anlagevermögen	501	501
Mobile Sachanlagen	423'701	439'664
Immobilie Sachanlagen	1'886'844	1'825'182
Total Anlagevermögen	2'311'046	2'265'347
TOTAL AKTIVEN	5'419'762	6'138'288
PASSIVEN		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	306'144	371'114
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	49'849	50'139
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	516'129	25'308
Passive Rechnungsabgrenzung	269'678	310'620
Total kurzfristiges Fremdkapital	1'141'800	757'181
Langfristiges Fremdkapital		
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	1'257'802	1'207'663
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	3'000	3'000
Total langfristiges Fremdkapital	1'260'802	1'210'663
Zweckgebundene Fonds		
Fonds Bernhardsberg	175'270	130'000
Fonds Ungarnhilfe	32'625	45'311
Fonds JWP	306'097	276'641
Fonds Immobilie JWP	201'146	201'146
Total zweckgebundene Fonds	715'138	653'098
Organisationskapital		
Freie Fonds	944'610	1'521'450
Kapitalreserven aus Konsolidierung	-127'197	-117'099
Stiftungskapital	1'323'259	1'474'511
Jahresergebnis	161'350	638'484
Total Organisationskapital	2'302'022	3'517'346
TOTAL PASSIVEN	5'419'762	6'138'288

Erfolgsrechnung (konsolidiert)	2020	2021
	CHF	CHF
Betriebsertrag		
Erträge aus Leistungsabgeltungen innerkantonal	6'474'212	7'259'671
Erträge aus Leistungsabgeltungen ausserkantonal	3'767'740	3'961'944
Erträge aus Dienstleistungen, Handel und Produktion	2'247'015	2'676'448
Eigenleistungen	9'950	0
Miet- und Kapitalzins ertrag	141'803	148'634
Spenden	348'814	418'980
Total Betriebsertrag	12'989'534	14'465'677
Personalaufwand		
Lohnaufwand	-7'059'749	-7'537'619
Sozialversicherungsaufwand	-1'149'776	-1'162'340
Übriger Personalaufwand	-437'898	-378'479
Total Personalaufwand	-8'647'423	-9'078'438
Betriebsaufwand		
Medizinischer Bedarf	-8'656	-11'851
Lebensmittel und Getränke	-477'878	-606'097
Haushalt	-100'532	-141'626
Unterhalt und Reparaturen Mobilien und Immobilien	-371'644	-671'594
Aufwand für Anlagennutzung	-1'141'524	-1'183'224
Energie und Wasser	-152'733	-117'589
Freizeitgestaltung Teilnehmende	-81'098	-131'014
Büro und Verwaltung	-453'391	-461'005
Werkzeug- und Materialaufwand für Werk- und Beschäftigungsstätten	-177'810	-174'239
Übriger Sachaufwand	-341'322	-357'197
Abschreibungen Sachanlagen	-288'200	-278'385
Beiträge und Zuwendungen an Projekte	-2'500	-80'550
Total Betriebsaufwand	-3'597'288	-4'214'371
Betriebsergebnis	744'823	1'172'868
Ausserordentliche Erfolge (netto)	-12'339	-50'841
Erfolg aus Verkauf Sachanlagen	-1'019	18'572
Jahresergebnis vor Fondsveränderung	731'465	1'140'599
Verwendung zweckgebundene Fonds	216'986	160'776
Zuweisung zweckgebundene Fonds	-271'654	-98'737
Spenden für zweckgebundene Fonds	75'074	60'735
Aufwand für zweckgebundene Fonds	-56'120	-48'048
Fondsergebnis zweckgebundene Fonds	-35'714	74'726
Jahresergebnis vor Veränderung Freie Fonds	695'751	1'215'325
Verwendung freie Fonds	70'634	133'220
Zuweisung freie Fonds	-605'035	-710'061
Fondsergebnis freie Fonds	-534'401	-576'841
Jahresergebnis	161'350	638'484

Geldflussrechnung

2020

2021

A Geldfluss aus Betriebstätigkeit

Jahresergebnis vor Fondsveränderung	731'465	1'140'599
Veränderung Forderungen	-170'790	-272'848
Veränderung Vorräte	211	992
Veränderung aktive Abgrenzungen	19'602	-149'534
Veränderung kurzfristige Verbindlichkeiten	304'165	-425'851
Veränderung kurzfr. verzinsliche Verbindlichkeiten	9'849	290
Veränderung passive Abgrenzungen	17'793	40'942
Erfolg aus Verkauf Sachanlagen	1'019	-18'572
Abschreibungen auf Sachanlagen	288'200	278'385
Erfolg aus Versicherungsleistungen Sachanlagen	0	-41'603
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	1'201'514	552'799

B Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Investitionen Sachanlagen	-99'831	-234'688
Verkauf Sachanlagen	29'041	20'573
Versicherungsvergütungen Sachanlagen	0	41'603
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-70'790	-172'512

C Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit

Veränderung langfr. verzinsliche Verbindlichkeiten	-9'198	-50'139
Spenden für zweckgebundene Fonds	75'074	60'735
Zahlungen für zweckgebundene Fonds	-56'120	-48'048
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	9'756	-37'452

Zunahme Flüssige Mittel (Total A bis C)

1'140'480

342'835

Veränderung Zahlungsmittel

Anfangsbestand flüssige Mittel	559'745	1'700'225
Endbestand flüssige Mittel	1'700'225	2'043'060
Veränderung Zahlungsmittelbestand	1'140'480	342'835

Liestal, 17.02.2022

Rechnung über die Veränderung der zweckgebundenen Fonds und des Organisationskapitals

		Anfangsbestand	Zuweisung (aus Erfolgsrechnung)	Verwendung	Endbestand
Veränderungen zweckgebundenen Fonds					
1	Fonds Bernhardsberg	175'270		-45'270	130'000
2	Ungarnhilfe	32'625	12'686		45'311
3	Jugendwohngruppen im Park	306'097	86'050	-115'506	276'641
4	Immobilie JWG	201'146			201'146
Total Zweckgebundene Fonds		715'138	98'736	-160'776	653'098

Veränderungen Organisationskapital					
Veränderungen Stiftungskapital					
5	Stiftungskapital	1'474'511			1'474'511
6	Konsolidierungsreserven	-117'099			-117'099
7	Jahresergebnis		638'484		638'484
Total Stiftungskapital		1'357'412	638'484	0	1'995'896

Veränderungen freie Fonds					
8	Projekte	378'974	251'560	-108'061	522'473
9	Investitionen	461'319	200'000		661'319
10	Teilnehmer	104'317	58'501	-25'159	137'658
11	IT-Projekte	0	200'000	0	200'000
Total Fonds		944'610	710'061	-133'220	1'521'450
12	Total Organisationskapital	2'302'022	1'348'545	-133'220	3'517'346

Die freien Fonds bestehen aus Spendengeldern und Mitteln aus der Rechnung. Diese können gemäss dem statutarischen Zweck der Stiftung Jugendsozialwerk Blaues Kreuz BL frei eingesetzt werden.

Bemerkungen:

- 1) Die Stiftung Jugendsozialwerk beantragte bei der Fachstelle Behindertenhilfe Basel-Land, den Betrag von CHF 130'000 aus dem Fonds Bernhardsberg für einen Umbau zu entnehmen. Ziel des Umbaus ist die Anpassung der Räumlichkeiten im Hauptgebäude auf veränderte Bedürfnisse.
Der Betrag von CHF 130'000 wird nach Vorliegen der Abrechnung durch die Fachstelle freigegeben, Aufgrund von Lieferschwierigkeiten von Baumaterialien verzögert sich die Fertigstellung bis 30.06.2022. Der verbleibende positive Saldo im Fonds Bernhardsberg in der Höhe von CHF 45'270 wurde per 31.12.2021 aufgelöst.
- 2) Der Fonds Ungarn ist bestimmt für die Louis-Lucien Rochat-Stiftung. Sie ist eine gemeinnützige Organisation, die sich um Menschen kümmert, die unter Abhängigkeiten leiden. Sie wendet sich an Einzelpersonen, Paare und Familien. Im Zentrum der Stiftung, im „Haus des Loslassens“ in Noszvaj (Ostungarn), finden Seminare und Krisenberatungen statt; es besteht auch die Möglichkeit eines Kurz- oder Langzeitaufenthalts mit Begleitung. Das Ziel ist, dass Menschen einen inneren und äusseren Befreiungsprozess erfahren. Die Stiftung Jugendsozialwerk Blaues Kreuz BL führt das Patronat in der Schweiz für die Arbeit in Ungarn und leitet die zweckbezogenen Spenden an die Louis-Lucien Rochat-Stiftung weiter.
- 3) Für die Jugendwohngruppen im Park besteht eine Leistungsvereinbarung mit dem Kanton Basel-Stadt. Verluste und Überschüsse müssen gemäss Leistungsvereinbarung in einen zweckgebundenen Fonds Jugendwohngruppen im Park zugeführt werden.
- 4) Der Fonds Immobilie JWG ermöglicht der Stiftung Jugendsozialwerk Blaues Kreuz BL eine Erhöhung der Liquidität in Hinblick auf zukünftige Investitionen in eine Immobilie für die Jugendwohngruppe im Park.
Beginnend im Jahr nach Nutzungsbeginn der Liegenschaft durch die Jugendwohngruppe wird der Fonds linear über 15 Jahre aufgelöst.
Bildung und Nutzung dieses Fonds sind in einem Vertrag zwischen der Fachstelle Jugendhilfe des Kantons Basel-Stadt und der Stiftung Jugendsozialwerk Blaues Kreuz BL vom März 2020 festgehalten.
- 8) Projekte: Beinhalten Rückstellungen aus den Arbeitsbereichen und spezifische Spenden für zukünftige interne Vorhaben und externe Unterstützungsleistungen.
Enthalten im Fonds Projekte ist der Fonds für Mitarbeitende in persönlichen Notsituationen. Er wird gespeisen aus Spenden und aus den Erträgen der Arbeitsbereiche der Stiftung Jugendsozialwerk. Bezugsberechtigte sind angestellte Mitarbeitende der Stiftung in persönlichen Härtefall-Situationen. Härtefälle treten dann ein, wenn ein Mitarbeitender in eine persönliche Notlage gerät und nicht in der Lage ist, die Kosten selbstständig zu tragen.
- 9) Investitionen: Beinhalten Rückstellungen für zukünftige definierte Investitionen im Jugendsozialwerk.
- 10) Der Fonds für Teilnehmer wird gespeisen aus zweckbezogenen Spenden für Teilnehmer und aus den Erträgen der Arbeitsbereiche der Stiftung Jugendsozialwerk.
Bezugsberechtigte sind Teilnehmende der Angebote der Stiftung in persönlichen Härtefall-Situationen. Härtefälle treten dann ein, wenn für eine begründete, dem Teilnehmer dienende Ausgabe/Leistung kein Kostenträger bereit ist, die Finanzierung zu leisten.

- 11) Der Fonds IT-Projekte wurde aufgrund des Nachholbedarfes in der Digitalisierung der Stiftung Jugendsozialwerk gebildet. Das primäre Ziel ist die Harmonisierung der digitalen Teilnehmerverwaltung in den Bereichen der Arbeits- und Wohnintegration. Ein weiterer Schwerpunkt ist die Digitalisierung der Personal- und Finanzverwaltung. Der Fonds dient für Investitionen in personelle Ressourcen, Hard- und Software.

- 12) Wir gehen verantwortungsvoll und transparent mit unseren finanziellen Ressourcen um. Aus den erwirtschafteten Erträgen investieren wir in Weiterentwicklung unserer Arbeitsbereiche.
Nach Möglichkeit (unter Einhaltung der Vorgaben der Auftraggeber) streben wir einen Betriebsgewinn von 4% (Umsatzrendite) an. Die enge Reglementierung der Auftraggeber beschränkt uns in der Bildung der Reserven.

Liestal, 17.02.2022

Anhang zur Jahresrechnung

1 Zweck, Aufgaben und Ziele der Stiftung gemäss den Statuten

1.1 Zweck

Die Stiftung des Jugendsozialwerkes des Blauen Kreuzes BL engagiert sich in der Sucht- und Präventionsarbeit und orientiert sich dabei an den Notlagen und vielfältigen Gefahren, denen insbesondere junge Menschen ausgesetzt sind. Das Angebot der Stiftung richtet sich an einen offenen Bestimmungskreis. Die Stiftung hat ausschliesslich gemeinnützigen Charakter. Die Stiftung ist eine christliche Organisation. Sie betrachtet das Evangelium von Jesus Christus als verbindliche Lebens- und Arbeitsgrundlage. Die Stiftung kann alle Geschäfte eingehen und Verträge abschliessen, die geeignet sind, den Zweck der Stiftung zu fördern, oder die direkt oder indirekt mit ihm im Zusammenhang stehen, insbesondere kann sie zur Erreichung des Stiftungszweckes Grundstücke erwerben, veräussern, bebauen, belasten, mieten und vermieten. Die vorliegende Rechnung umfasst die Stiftung Jugendsozialwerk Blaues Kreuz BL sowie die 100%-ige Tochtergesellschaft Unifair GmbH (konsolidierte Betrachtung). Die Unifair GmbH übte im Berichtsjahr keine Geschäftstätigkeit mehr aus.

2 Rechtliche Grundlagen

Die Stiftungsurkunde datiert vom 28.02.2002 und das Stiftungsreglement wurde vom Stiftungsrat am 20. März 2021 verabschiedet.

3 Leitende Organe

3.1 Stiftungsrat

Name, Vorname	Zeichnungsberechtigung	Wohnort	Stiftungsrat seit	Funktion
Geissbühler François	Koll. zu zweien	Aesch BL	25.06.2015	Präsident
Schmutz, Thomas	Koll. zu zweien	Hölstein	28.02.2002	
Bosshart Jaël	Koll. zu zweien	Dornach	18.06.2021	
Albietz, Barbara	Koll. zu zweien	Sissach	25.06.2015	
Ramstein Christoph	Koll. zu zweien	Lausen	16.06.2018	

3.1.1. Interessenbindungen Stiftungsrat

Name, Vorname	bezahlte berufliche Tätigkeit	Vorstands- und VR-Mandate	Firmenteilhaber mehr als 5% Anteil	Öffentliches Amt
Geissbühler François	Fachlehrer Berufsschule	keine	nein	keines
Schmutz, Thomas	Geschäftsführer/Inhaber KMU Elektro- und Kommunikationsbranche	keine	ja	keines
Bosshart Jaël	Anwältin bei Versicherung	keine	nein	keines
Albietz, Barbara	Bankfachfrau in Vorsorgestiftung	keine	nein	keines
Ramstein Christoph	Geschäftsführer NPO	div. ehrenamtliche NPO-Vorstandsmandate	nein	keines

Der Stiftungsrat ist bis und mit Geschäftsjahr 2024 gewählt.

3.2 Geschäftsleitung

Name, Vorname	Zeichnungsberechtigung	Wohnort	Funktion
Eglin, Hans	Koll. zu zweien	Sissach	Geschäftsführer
Spinnler, Lukas	Koll. zu zweien	Gelterkinden	Stv. GF
Tomas, Gordana	Koll. zu zweien	Itingen	Mitglied
Furrer, Thomas	Koll. zu zweien	Liestal	Mitglied
Morach, Therese	Koll. zu zweien	Läufelfingen	Mitglied

4 Entschädigungen an die leitenden Organe

4.1 Entschädigungen an den Stiftungsrat

Der Stiftungsrat erhielt eine Spesenentschädigung in der Höhe von Total CHF 9642.-. Davon wurden CHF 1900.- an das Präsidium ausbezahlt.

4.2 Netto-Gehalt der Geschäftsleitung

	2020	2021
Total	471'116	475'114

Die Beiträge an die Sozialversicherungen wurden alle überwiesen.

5 Das Personal des Jugendsozialwerks per Ende Jahr

Abteilung	2020		2021	
	Anzahl Angestellte	Stellenprozent	Anzahl Angestellte	Stellenprozent
Geschäftsstelle	10	700%	8	630%
Kind, Jugend, Familie	24	1497%	30	1762%
Betreutes Wohnen	48	2216%	42	2181%
Arbeitsintegration, Betriebe	58	4280%	69	4812%
Total	140	8693%	149	9385%

6 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Jahresrechnung wird in einer zusammengefassten Form präsentiert. Ergänzende Details können dem "Nachweis über die Veränderung des Fonds- und Organisationskapitals" sowie den verschiedenen Anhängen entnommen werden.

Die Rechnungslegung erfolgte nach den Bestimmungen von SWISS GAAP FER 21 (Rechnungslegung für gemeinnützige, soziale Non-Profit-Organisationen). Diese Darstellung der Rechnung hat zum Ziel, die Transparenz zu erhöhen und die Vergleichbarkeit mit anderen Organisationen zu verbessern.

7 Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Jahresrechnung:

7.1 Flüssige Mittel

Die Barbestände und die Kontokorrentguthaben auf Bank- und Postkonti werden zum Nominalwert ausgewiesen. Fremdwährungen werden zum Kurs per Bilanzstichtag umgerechnet.

7.2 Forderungen

Die Forderungen werden zum Nominalwert ausgewiesen. Gefährdete Forderungen werden einzelwertberichtigt. Zusätzlich wurde auf den restlichen Debitoren ein Delkredere von 1% (Vorjahr 2%) für Restrisiken gebildet.

	2020	2021
Forderungen aus Leistungen Private	128'231	144'360
Forderungen aus Leistungen Gemeinwesen	1'201'785	1'482'672
Forderungen Nahestehende	13'432	5'590
Übrige Forderungen	400	400
Delkredere	-25'454	-41'780
Total	1'318'394	1'591'242

7.3 Anlagevermögen

Die detaillierten Angaben können aus der "Rechnung über die Veränderung des Anlagevermögens" entnommen werden.

7.4 Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	2020	2021
Amortisationsverpflichtungen Hypotheken ggü. Kreditinstituten	40'000	40'000
Leasingverbindlichkeiten (Leasingraten Folgejahr)	9'849	10'139
Total	49'849	50'139

7.5 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

	2020	2021
COVID-19-Kredit BLKB	500'000	0
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen	10'561	1'574
Übrige Verbindlichkeiten	5'568	23'734
Total	516'129	25'308

Zur Liquiditätssicherung hatte die Stiftung Jugendsozialwerk Blaues Kreuz BL im Vorjahr einen verbürgten COVID-19-Kredit von total CHF 500'000 in Anspruch genommen. Der COVID-19-Kredit unterliegt den Bestimmungen und Restriktionen des Solidarbürgschaftsgesetzes.

Aufgrund der unerwarteten positiven Entwicklung der Liquiditätssituation wurde der Kredit Mitte Februar 2021 wieder zurückbezahlt.

7.6 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	2020	2021
<u>Hypotheken</u>		
- Festzinshypothek Laufzeit bis 31.07.2022 Zins 1.95% fest	750'000	730'000
- Festzinshypothek Laufzeit bis 31.01.2023 Zins 0.76% fest	320'000	320'000
- Festzinshypothek Laufzeit bis 30.06.2025 Zins 0.76% fest	160'000	140'000
Total Hypotheken	1'230'000	1'190'000
<u>Leasingverbindlichkeiten</u>		
- Leasingvertrag Fahrzeug vom 01.02.2020 48 Monate	27'802	17'663
Total Leasingverbindlichkeiten	27'802	17'663
Total	1'257'802	1'207'663

7.7 Sicherheiten für Bankverbindlichkeiten

	2020	2021
Schuldbriefe auf der Liegenschaft Falken	1'230'000	1'230'000
Schuldbrief auf der Liegenschaft Bernhardsberg	1'200'000	1'200'000
Total	2'430'000	2'430'000

7.8 Langfristige Vertragsverhältnisse

	Vertragsende	jährlich
Baurechtsvertrag Bernhardsberg	31.12.2050	41'577
Pachtvertrag Bernhardsberg	31.12.2050	1'221
Mietvertrag Fita Pratteln	31.07.2023	50'004
Mietvertrag AWG Münchenstein, Bernhardsberg	31.03.2024	56'400

<u>Sicherheiten für Mietverträge</u>	2020	2021
BLKB Mietkautionskonto Jugendraum Laufen	2'038	2'038
UBS Mietkautionskonto AWG Bernhardsberg	3'205	3'205
UBS Mietkautionskonto Bandraum im Park	1'500	0
BLKB Mietkautionskonto Fita Pratteln	8'001	8'002
BKB Mietkautionskonto Aussenwohnung	7'202	7'202
BLKB Mietkautionskonto Werkstatt Take off	6'164	6'165
BLKB Mietkautionskonto Aussenwohnung	3'000	3'001
BLKB Mietkautionskonto Aussenwohnung	2'360	2'361
Valiant Mietkautionskonto AWG Bernhardsberg	13'800	13'800
BLKB Mietkautionskonto AWG Bernhardsberg	14'723	14'726
BLKB Mietkautionskonto AWG Bernhardsberg	10'013	10'015
BLKB Mietkautionskonto AWG Bernhardsberg	1'715	0
BKB Mietkautionskonto Aussenwohnung	0	3'104
UBS Mietkautionskonto Aussenwohnung	0	2'600
UBS Mietkautionskonto Aussenwohnung	0	3'570
Total	73'721	79'789

7.9 Spenden für JSW (ohne zweckgebundene Spenden)

Es wurden folgende Beiträge zugesprochen:

	2020	2021
Verwaltung	10'980	10'480
Kind, Jugend, Familie	176'450	224'971
Take-Off	78'180	78'100
Falkennest	200	200
AIP plus	33'780	61'239
Bernhardsberg	45'112	42'673
Brockenhallen	3'512	717
im Park	600	600
Total	348'814	418'980

8 Spartenrechnung

Die detaillierten Angaben können nachfolgend in der Spartenrechnung (Betriebsabrechnungsbogen) entnommen werden.

In der Spartenrechnung sind die internen Konsolidierungsbuchungen nicht berücksichtigt.

Die Offenlegung von Fundraising- und Administrativem Aufwand wird nachfolgend gemäss Zewo-Abgrenzungskriterien dargestellt.

	2020	2021
Fundraisingaufwand		
Personalaufwand Fundraising	60'851	69'625
Abschreibungen Sachanlagen	1'333	1'406
Sachaufwand Fundraising	7'704	9'963
Total Fundraisingaufwand	69'888	80'994
		1)
Administrativer Aufwand		
Personalaufwand Administration	1'715'084	1'738'907
Abschreibungen Sachanlagen	67'623	63'678
Sachaufwand Administration	950'352	1'041'535
Total Administrativer Aufwand	2'733'059	2'844'120
		2)

1) 0.61% Anteil Fundraisingaufwand zum Gesamtaufwand

2) 21.40% Anteil Administrativer Aufwand zum Gesamtaufwand

77.99% Anteil Projektaufwand (CHF 10'367'695) zum Gesamtaufwand

9 Betriebsabrechnungen

Die Umlagerungen der Kostenträger Jugendwohngruppen im Park, Take Off und Arbeitsintegration Pratteln wurden nach den Vorgaben der jeweiligen Aufsichtsstelle vorgenommen und von der Revisionsstelle entsprechend dieser Vorgaben geprüft.

10 Ehrenamtliche Mitarbeit

Es wurden folgende Anzahl Stunden ehrenamtlich geleistet:

		2020	2021
Gremium			
Stiftungsrat		350	240
Freiwillige MitarbeiterInnen		8'193	8'693
Total Stunden		8'543	8'933

Umgerechnet entsprechen diese in Stellenprozenten
 oder gerundet in CHF

404	447
404'000	447'000

11 Deckungsgrad Pensionskasse

	2020	2021
Deckungsgrad	117.95%	123.27%
Technischer Zins	1.5%	1.5%

12 Risikobeurteilung durch den Stiftungsrat

Der Stiftungsrat hat periodisch ausreichende Risikobeurteilungen vorgenommen und allfällige sich daraus ergebende Massnahmen eingeleitet, um zu gewährleisten, dass das Risiko einer wesentlichen Fehlaussage in der Rechnungslegung als klein einzustufen ist.

Liestal, 17.02.2022

Rechnung über die Veränderung des Anlagevermögens

	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Abschreibung	Endbestand	
Mobile Sachanlagen						
1	Maschinen und Apparate	67'413	5'047	-28'066	44'394	
2	Mobiliar	34'869		-15'289	19'580	
3	IT + Kommunikation	40'409	22'682	-30'598	32'493	
4	Werkzeuge + Geräte	10'620		-3'655	6'965	
5	Fahrzeuge	232'795	206'959	-2'002	-130'761	306'991
<i>Mobile Sachanlagen o. Leasing</i>		<i>386'106</i>	<i>234'688</i>	<i>-2'002</i>	<i>-208'369</i>	<i>410'423</i>
6	Fahrzeuge im Leasing	37'595		-8'354	29'241	
<i>Mobile Sachanlagen im Leasing</i>		<i>37'595</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-8'354</i>	<i>29'241</i>
Total mobile Sachanlagen		423'701	234'688	-2'002	-216'723	439'664
Immobilie Sachanlagen						
8	Liegenschaft Falken	749'970		-28'800	721'170	
9	Land Falken	280'000			280'000	
10	Liegenschaft Bernhardsberg in Baurecht	627'478		-20'627	606'851	
11	Bauten AIP plus	229'396		-12'235	217'161	
Total immobile Sachanlagen		1'886'844	0	0	-61'662	1'825'182
Finanzanlagen						
12	Abzahlungsvereinbarungen mit Kunden	0			0	
13	Beteiligungen	501			501	
Total Finanzanlagen		501	0	0	0	501
Total Anlagevermögen		2'311'046	234'688	-2'002	-278'385	2'265'347

Abschreibungsart: linear vom Anschaffungswert

Maschinen und Apparate	5 Jahre
Mobiliar und Einrichtungen	5 Jahre
IT + Kommunikation	3 Jahre
Unterhaltungselektronik	3 Jahre
Fahrzeuge	5 Jahre
Werkzeug	5 Jahre
Einrichtungen	5 Jahre
Eventmaterial	3 Jahre
Immobilien	40 Jahre
Eigener Ausbau Mietobjekte	20 Jahre
Land	keine
Immaterielle Anlagen/Goodwill	3 Jahre

Die Bewertungsgrundsätze und die Abschreibungsdauer entsprechen den Richtlinien des IVSE.

	Total	Verwaltung 1100	Ungarnhilfe 1130	Liegenschaften 1110-1117	KJF 20000-26000	Falkennest 3000	Bernhardsberg 4000-4016	Brockenhallen 5010-5020	Take off 6000	AIP plus 6100-6600	im Park 7000-7030	Unifair
Betriebsvertrag												
Erträge aus Leistungsabteilungen innerkantonal	7'259'671.40	0.00	0.00	0.00	1'542'682.10	734'780.00	1'678'518.35	69'310.00	714'636.55	2'014'265.35	505'479.05	0.00
Erträge aus Leistungsabteilungen ausserkantonal	3'961'944.10	0.00	0.00	0.00	159'035.90	195'490.00	1'529'782.95	131'591.40	22'225.00	1'112'418.85	811'400.00	0.00
Erträge aus Dienstleistungen, Handel und Produktion	2'676'448.39	-4'979.18	0.00	5'666.80	459'381.18	2'355.30	70'970.40	1'687'752.21	9'271.85	442'458.08	3'374.20	197.55
Miet- und Kapitalzinsvertrag	148'633.96	0.00	0.00	38'800.00	8'912.01	4.52	87'356.77	13.09	6.85	4'800.00	8'740.72	0.00
Spenden	418'979.58	10'480.00	0.00	41'576.00	224'970.03	200.00	1'097.00	717.30	78'100.00	61'239.25	600.00	0.00
Total Betriebsvertrag	14'465'677.43	5'500.82	0.00	86'042.80	2'394'981.22	932'829.82	3'367'725.47	1'889'384.00	824'240.25	3'635'181.53	1'329'593.97	197.55
Personalaufwand												
Besoldungen	7'537'619.10	649'230.16	0.00	0.00	1'287'005.45	428'189.85	1'513'964.00	931'161.10	504'376.45	1'600'927.04	622'765.05	0.00
Sozialleistungen	1'162'339.95	33'896.96	0.00	0.00	228'443.50	80'851.70	266'377.30	109'202.45	40'196.60	296'865.14	106'506.30	0.00
Personalebenaufwand	207'080.64	-1'228'990.97	0.00	0.00	306'613.50	76'382.82	290'815.13	195'274.00	90'265.37	342'207.67	134'513.12	0.00
Honorare für Leistungen Dritter	171'398.45	57'303.05	0.00	0.00	8'645.00	2'720.00	20'447.15	62'891.50	2'480.85	10'782.90	6'128.00	0.00
Total Personalaufwand	9'078'438.14	-488'560.80	0.00	0.00	1'830'707.45	588'144.37	2'091'603.58	1'298'529.05	637'319.27	2'250'782.75	869'912.47	0.00
Betriebsaufwand												
Medizinischer Bedarf	11'851.44	30.00	0.00	0.00	1'094.99	1'704.25	4'958.20	579.20	308.60	557.20	2'619.00	0.00
Lebensmittel und Getränke	606'096.84	5'079.70	0.00	0.00	78'954.40	49'169.18	233'671.56	19'068.53	8'517.86	128'068.39	83'567.22	0.00
Haushalt	141'625.79	337.45	0.00	5'169.60	11'946.26	7'035.22	52'089.32	15'194.26	2'068.60	38'057.96	9'727.12	0.00
Unterhalt und Reparaturen immob. u. mob. Sachanl.	671'593.86	42'073.06	0.00	0.00	87'191.30	20'091.11	118'041.04	56'851.01	15'501.84	244'787.42	86'604.73	452.35
Aufwand für Anlagenutzung	1'183'223.87	25'375.16	0.00	351'509.55	130'465.94	155.50	331'074.44	134'052.24	24'820.27	4'189.17	181'521.20	60.40
Energie und Wasser	117'589.09	2'020.40	0.00	33'825.20	695.51	0.00	35'414.43	11'952.75	7'988.60	24'717.70	974.50	0.00
Schulung, Ausbildung und Freizeit	131'014.25	0.00	0.00	0.00	97'644.91	520.05	9'315.44	0.00	10'944.60	6'746.55	5'842.70	0.00
Büro und Verwaltung	461'004.83	187'563.63	0.00	0.00	83'120.74	10'113.56	58'183.02	37'984.96	7'301.15	56'598.24	20'139.53	0.00
Werkzeug- und Materialaufwand f. Werkstätten	174'239.43	0.00	0.00	0.00	28'027.93	401.10	73'119.14	7'360.89	8'488.72	56'634.85	206.80	0.00
Übriger Sachaufwand	357'197.37	26'077.78	0.00	8'902.75	18'100.98	10'174.83	72'184.63	140'188.84	13'222.26	53'570.90	14'774.40	0.00
Abschreibungen Sachanlagen	278'385.30	8'735.50	0.00	52'087.83	54'661.50	3'154.20	52'363.99	37'403.16	8'243.90	49'230.06	12'505.16	0.00
Beiträge und Zuwendungen an Projekte	80'549.50	80'449.50	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Intern	0.00	2'113.67	0.00	-718'583.63	19'176.25	172'603.32	116'504.36	-249'668.34	90'499.79	500'000.92	67'353.66	0.00
Total Betriebsaufwand	4'214'371.57	379'855.85	0.00	-267'088.70	611'180.71	275'122.32	1'156'919.57	210'967.50	197'906.19	1'163'169.36	485'836.02	512.75
Betriebsergebnis	1'172'867.72	114'205.77	0.00	353'131.50	-46'906.94	69'563.13	119'202.32	379'887.45	-10'985.21	221'239.42	-26'154.52	-315.20
Ausserordentliche Erfolge (netto)	-50'840.68	-5'570.70	0.00	0.00	0.00	0.00	-45'269.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Erfolg aus Verkauf Sachanlagen	18'571.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16'200.00	2'000.00	0.00	371.90	0.00	0.00
Jahresergebnis vor Fondsveränderung	1'140'598.94	108'635.07	0.00	353'131.50	-46'906.94	69'563.13	90'132.34	381'887.45	-10'985.21	221'611.32	-26'154.52	-315.20
Verwendung zweckgebundene Fonds	160'775.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45'269.98	0.00	0.00	0.00	115'505.89	0.00
Zuweisung zweckgebundene Fonds	-98'736.50	0.00	-12'686.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-86'050.00	0.00
Spenden zweckgebundene Fonds	60'734.50	0.00	60'734.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aufwand zweckgebundene Fonds	-48'048.00	0.00	-48'048.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondsergebnis zweckgebundene Fonds	74'725.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45'269.98	0.00	0.00	0.00	29'455.89	0.00
Jahresergebnis vor Veränderung Freie Fonds	1'215'324.81	108'635.07	0.00	353'131.50	-46'906.94	69'563.13	135'402.32	381'887.45	-10'985.21	221'611.32	3'301.37	-315.20
Verwendung freie Fonds	133'220.23	80'169.50	0.00	0.00	30'742.45	700.00	9'769.98	0.00	9'200.15	2'638.15	0.00	0.00
Zuweisung freie Fonds	-710'060.89	-430'000.00	0.00	0.00	-47'059.52	-15'200.00	-29'500.00	-100'000.00	-12'000.00	-73'000.00	-3'301.37	0.00
Fondsergebnis freie Fonds	-576'840.66	-349'830.50	0.00	0.00	-16'317.07	-14'500.00	-19'730.02	-100'000.00	-2'799.85	-70'361.85	-3'301.37	0.00
Jahresergebnis	638'484.15	-241'195.43	0.00	353'131.50	-63'224.01	55'063.13	115'672.30	281'887.45	-13'785.06	151'249.47	0.00	-315.20