

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der
**Stiftung Jugendsozialwerk Blaues Kreuz BL,
Liestal**

Revisionsbericht zur eingeschränkten Revision der Jahresrechnung 2023

(umfassend die Zeitperiode vom 01.01.2023 – 31.12.2023)

27. März 2024

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der
Stiftung Jugendsozialwerk Blaues Kreuz BL, 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 2023 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfpflicht der Revisionsstelle.

Für die Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften, der Stiftungsurkunde und dem Stiftungsreglement 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 dem schweizerischen Gesetz, der Stiftungsurkunde und dem Stiftungsreglement entspricht.

Sursee, 27. März 2024

Truvag Revisions AG

Christof Bättig
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor

Jasmin Ursprung
zugelassene Revisionsexpertin

Beilagen:

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

BILANZ (konsolidiert)	31.12.2022	31.12.2023
	CHF	CHF
AKTIVEN		
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	1'562'707	1'250'727
Forderungen	1'699'962	2'609'416
Vorräte	6'000	10'000
Aktive Rechnungsabgrenzung	191'673	218'932
Total Umlaufvermögen	3'460'342	4'089'076
Anlagevermögen		
Finanzielles Anlagevermögen	20'501	23'601
Mobile Sachanlagen	664'366	510'479
Immobilie Sachanlagen	2'038'628	1'999'020
Total Anlagevermögen	2'723'495	2'533'100
TOTAL AKTIVEN	6'183'837	6'622'176
PASSIVEN		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	572'489	832'581
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	50'437	47'226
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	17'552	50'027
Passive Rechnungsabgrenzung	294'506	433'916
Total kurzfristiges Fremdkapital	934'984	1'363'750
Langfristiges Fremdkapital		
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	1'157'226	1'110'000
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	6'510	3'510
Total langfristiges Fremdkapital	1'163'736	1'113'510
Zweckgebundene Fonds		
Fonds Bernhardsberg	0	0
Fonds Ungarnhilfe	29'744	24'486
Fonds JWP	56'096	-46'976
Fonds Immobilie JWP	201'146	201'146
Total zweckgebundene Fonds	286'986	178'656
Organisationskapital		
Freie Fonds	1'508'134	1'309'368
Kapitalreserven aus Konsolidierung	-117'414	-117'928
Stiftungskapital	2'113'310	2'407'925
Jahresergebnis	294'102	366'895
Total Organisationskapital	3'798'132	3'966'260
TOTAL PASSIVEN	6'183'837	6'622'176

Erfolgsrechnung (konsolidiert)	2022	2023
	CHF	CHF
Betriebsertrag		
Erträge aus Leistungsabteilungen innerkantonale	7'815'065	8'564'940
Erträge aus Leistungsabteilungen ausserkantonale	4'314'715	4'917'207
Erträge aus Dienstleistungen, Handel und Produktion	3'495'932	4'228'227
Miet- und Kapitalzinsenertrag	137'121	137'053
Spenden	287'304	296'267
Total Betriebsertrag	16'050'137	18'143'694
Personalaufwand		
Lohnaufwand	-8'801'168	-9'724'290
Sozialversicherungsaufwand	-1'473'089	-1'554'734
Übriger Personalaufwand	-453'138	-619'661
Total Personalaufwand	-10'727'395	-11'898'685
Betriebsaufwand		
Medizinischer Bedarf	-10'604	-9'528
Lebensmittel und Getränke	-1'007'525	-1'116'390
Haushalt	-171'621	-160'808
Unterhalt und Reparaturen Mobilien und Immobilien	-997'655	-1'351'387
Aufwand für Anlagennutzung	-1'399'122	-1'596'485
Energie und Wasser	-186'020	-214'264
Freizeitgestaltung Teilnehmende	-191'481	-174'474
Büro und Verwaltung	-453'991	-526'655
Werkzeug- und Materialaufwand für Werk- und Beschäftigungsstätten	-186'348	-201'474
Übriger Sachaufwand	-360'437	-393'924
Abschreibungen Sachanlagen	-288'124	-301'412
Beiträge und Zuwendungen an Projekte	-123'866	-39'184
Total Betriebsaufwand	-5'376'794	-6'085'985
Betriebsergebnis	-54'052	159'024
Ausserordentliche Erfolge (netto)	-20'778	-95'940
Erfolg aus Verkauf Sachanlagen	5'069	1'975
Jahresergebnis vor Fondsveränderung	-69'761	65'059
Verwendung zweckgebundene Fonds	592'369	420'363
Zuweisung zweckgebundene Fonds	-226'256	-312'034
Spenden für zweckgebundene Fonds	40'481	39'790
Aufwand für zweckgebundene Fonds	-56'048	-45'048
Fondsergebnis zweckgebundene Fonds	350'546	103'071
Jahresergebnis vor Veränderung Freie Fonds	280'785	168'130
Verwendung freie Fonds	189'679	381'765
Zuweisung freie Fonds	-176'362	-183'000
Fondsergebnis freie Fonds	13'317	198'765
Jahresergebnis	294'102	366'895

Geldflussrechnung	2022	2023
A Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Fondsveränderung	-69'761	65'059
Veränderung Forderungen	-108'720	-909'454
Veränderung Vorräte	-5'441	-4'000
Veränderung aktive Abgrenzungen	46'407	-27'259
Veränderung kurzfristige Verbindlichkeiten	193'619	292'565
Veränderung passive Abgrenzungen	-16'114	139'410
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten	0	-3'000
Erfolg aus Verkauf Sachanlagen	-5'069	-1'975
Abschreibungen auf Sachanlagen	288'124	301'412
Erfolg aus Versicherungsleistungen Sachanlagen	-25'200	-10'391
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	<u>297'845</u>	<u>-157'633</u>
B Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Investitionen Sachanlagen	-757'394	-109'118
Investitionen in Finanzanlagen	0	-3'100
Verkauf Sachanlagen	16'192	3'175
Versicherungsvergütungen Sachanlagen	25'200	10'391
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	<u>-716'002</u>	<u>-98'652</u>
C Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Veränderung kurzfr. verzinsliche Verbindlichkeiten	298	-3'211
Veränderung langfr. verzinsliche Verbindlichkeiten	-46'927	-47'226
Spenden für zweckgebundene Fonds	40'481	39'790
Zahlungen für zweckgebundene Fonds	-56'048	-45'048
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	<u>-62'196</u>	<u>-55'695</u>
Veränderung Flüssige Mittel (Total A bis C)	<u><u>-480'353</u></u>	<u><u>-311'980</u></u>
Veränderung Zahlungsmittel		
Anfangsbestand flüssige Mittel	2'043'060	1'562'707
Endbestand flüssige Mittel	1'562'707	1'250'727
Veränderung Zahlungsmittelbestand	<u><u>-480'353</u></u>	<u><u>-311'980</u></u>

Rechnung über die Veränderung der zweckgebundenen Fonds und des Organisationskapitals

		Anfangsbestand	Zuweisung (aus Erfolgsrechnung)	Verwendung	Endbestand
Veränderungen zweckgebundene Fonds					
1	Fonds Bernhardsberg	0			0
2	Ungarnhilfe	29'744		-5'258	24'486
3	Jugendwohngruppen im Park	56'096	312'034	-415'105	-46'976
4	Immobilie JWG	201'146			201'146
Total Zweckgebundene Fonds		286'986	312'034	-420'363	178'656
Veränderungen Organisationskapital					
Veränderungen Stiftungskapital					
5	Stiftungskapital	2'407'925			2'407'925
6	Konsolidierungsreserven	-117'928			-117'928
7	Jahresergebnis	0	366'895		366'895
Total Stiftungskapital		2'289'997	366'895	0	2'656'892
Veränderungen freie Fonds					
8	Projekte	414'135	40'870	-53'128	401'876
9	Investitionen	761'319	115'130	-303'522	572'926
10	Teilnehmer	132'680	27'000	-25'115	134'566
11	IT-Projekte	200'000	0	0	200'000
Total Fonds		1'508'134	183'000	-381'765	1'309'368
12	Total Organisationskapital	3'798'131	549'895	-381'765	3'966'260

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:

- 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. Der Fonds wird mit Einverständnis der zuständigen Fachstelle als Schwankungsreserve geführt. Im 2025 kommt ein neuer Vertrag zur Anwendung, welcher eine Tarifierhöhung vorsieht.
- 4) Der Fonds Immobilie JWG ermöglicht der Stiftung Jugendsozialwerk Blaues Kreuz BL eine Erhöhung der Liquidität in Hinblick auf zukünftige Investitionen in eine Immobile 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 im 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.

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 übt keine Geschäftstätigkeit mehr aus.

2 Rechtliche Grundlagen

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

3 Leitende Organe

3.1 Stiftungsrat

Name, Vorname	Zeichnungsberechtigung	Wohnort	Stiftungsrat seit	Funktion
Hersberger Eva Sofia	Koll. zu zweien	Bettingen BS	01.09.2023	Präsidentin
Geissbühler François	Koll. zu zweien	Aesch BL	25.06.2015	
Häfeli Michael	Koll. zu zweien	Wisen	18.03.2022	
Bosshart Jaël	Koll. zu zweien	Dornach	18.06.2021	
Albietz Barbara	Koll. zu zweien	Sissach	25.06.2015	
Ramstein Christoph	Koll. zu zweien	Sissach	16.06.2018	

1. Interessenbindungen Stiftungsrat

Name, Vorname	bezahlte berufliche Tätigkeit	Vorstands- und VR-Mandate	Firmenteilhaber mehr als 5% Anteil	Öffentliches Amt
Hersberger Eva Sofia	Richterin BS, Gallup-Stärkencoach	div. ehrenamtliche NPO-Vorstandsmandate	nein	Richterin BS
Geissbühler François	Fachlehrer Berufsschule	keine	nein	keines
Häfeli Michael	Geschäftsführer	VR Präsident WGT Hospitality AG	ja	keines
Bosshart Jaël	Anwältin bei Versicherung	keine	nein	keines
Albietz Barbara	Sozialversicherungsfachfrau in Pensionskasse	keine	nein	keines
Ramstein Christoph	Geschäftsführer NPO	div. ehrenamtliche NPO-Vorstandsmandate	nein	keines

Der Stiftungsrat ist bis und mit Geschäftsjahr 2024 gewählt.

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 1%) für Restrisiken gebildet.

	2022	2023
Forderungen aus Leistungen Private	215'109	407'849
Forderungen aus Leistungen Gemeinwesen	1'556'669	2'308'878
Forderungen Nahestehende	7'293	3'899
Übrige Forderungen	400	400
Abzahlungsvereinbarungen mit Kunden	0	1'020
Delkredere	-79'509	-112'630
Total	1'699'962	2'609'416

7.3 Anlagevermögen

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

7.4 Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	2022	2023
Amortisationsverpflichtungen Hypotheken ggü. Kreditinstituten	40'000	40'000
Leasingverbindlichkeiten (Leasingraten Folgejahr)	10'437	7'226
Total	50'437	47'226

7.5 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

	2022	2023
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen	0	6'176
Übrige Verbindlichkeiten	17'552	43'851
Total	17'552	50'027

7.6 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	2022	2023
<u>Hypotheken</u>		
- SARON-Hypothek Laufzeit bis 30.09.2026	710'000	690'000
- SARON-Hypothek Laufzeit bis 31.03.2026	320'000	320'000
- Festzinshypothek Laufzeit bis 30.06.2025 Zins 0.76% fest	120'000	100'000
Total Hypotheken	1'150'000	1'110'000
<u>Leasingverbindlichkeiten</u>		
- Leasingvertrag Fahrzeug vom 01.02.2020 48 Monate	7'226	0
Total Leasingverbindlichkeiten	7'226	0
Total	1'157'226	1'110'000

7.7 Sicherheiten für Bankverbindlichkeiten

	2022	2023
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	31.07.2024	50'004
Mietvertrag AWG Münchenstein, Bernhardsberg	31.03.2024	56'400
Mietvertrag Brocki Basel	31.07.2027	276'240
<u>Sicherheiten für Mietverträge</u>		
BLKB Mietkautionskonto Jugendraum Laufen	2'038	2'048
UBS Mietkautionskonto AWG Bernhardsberg	3'205	3'220
BLKB Mietkautionskonto Fita Pratteln	8'003	8'041
BKB Mietkautionskonto Aussenwohnung	7'202	7'238
BLKB Mietkautionskonto Werkstatt Take off	6'166	6'194
BLKB Mietkautionskonto Aussenwohnung	3'001	3'015
BLKB Mietkautionskonto Aussenwohnung	2'361	2'372
Valiant Mietkautionskonto AWG Bernhardsberg	13'800	13'800
BLKB Mietkautionskonto AWG Bernhardsberg	14'728	14'796
BLKB Mietkautionskonto AWG Bernhardsberg	10'016	10'063
BLKB Mietkautionskonto AWG Bernhardsberg	3'510	3'527
BLKB Mietkautionskonto Restaurant Falken	0	1'505
BLKB Mietkautionskonto Restwert Basel	0	22'867
BLKB Mietkautionskonto Restwert Basel	0	401
BLKB Mietkautionskonto Restwert Basel	0	401
BKB Mietkautionskonto Aussenwohnung	0	1'200
BKB Mietkautionskonto Aussenwohnung	3'104	3'119
BKB Mietkautionskonto Park	0	18'040
UBS Mietkautionskonto Aussenwohnung	0	3'282
UBS Mietkautionskonto Aussenwohnung	2'600	2'600
UBS Mietkautionskonto Aussenwohnung	3'570	3'570
Total	83'304	131'299

7.9 Spenden für JSW (ohne zweckgebundene Spenden)

Es wurden folgende Beiträge zugesprochen:

	2022	2023
Verwaltung	500	-480
Kind, Jugend, Familie	208'959	-181'905
Take-Off	3'000	-2'250
Falkennest	0	0
AIP plus	27'791	-36'211
IWB Basel	820	0
Bernhardsberg	45'026	-44'531
Brockenhallen	308	-20'290
im Park	900	-10'600
Restaurant Falken	0	0
Total	287'304	-296'267

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.

	2022	2023
Fundraisingaufwand		
Personalaufwand Fundraising	71'959	76'068
Abschreibungen Sachanlagen	1'325	1'575
Sachaufwand Fundraising	11'875	16'520
Total Fundraisingaufwand	85'159	94'163
		1)
Administrativer Aufwand		
Personalaufwand Administration	2'304'850	2'448'273
Abschreibungen Sachanlagen	71'835	72'872
Sachaufwand Administration	1'235'546	1'417'877
Total Administrativer Aufwand	3'612'231	3'939'022
		2)

1) 0.52% Anteil Fundraisingaufwand zum Gesamtaufwand

2) 21.90% Anteil Administrativer Aufwand zum Gesamtaufwand

77.57% Anteil Projektaufwand (CHF 13'951'484) 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:

		2022	2023
Stiftungsrat		252	256
Freiwillige Mitarbeiter:innen		9'939	13'351
Total Stunden		10'191	13'607

Umgerechnet in Stellenprozenten	510	680
gerundet in CHF	510'000	680'000

Insgesamt waren 135 Personen (2023) ehrenamtlich engagiert

11 Deckungsgrad Pensionskasse

	2022	2023
Deckungsgrad	110.97%	112.47%
Technischer Zins	1.5%	1.5%
Beiträge Arbeitgeber	771'721	863'992

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.

Rechnung über die Veränderung des Anlagevermögens

		Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Abschreibung	Endbestand
Mobile Sachanlagen						
1	Maschinen und Apparate	78'916	4'211		-25'170	57'956
2	Mobilier	37'042			-11'044	25'997
3	IT + Kommunikation	65'948	13'163		-35'095	44'016
4	Werkzeuge + Geräte	4'822			-2'143	2'679
5	Fahrzeuge	456'752	54'050	-1'200	-142'304	367'299
<i>Mobile Sachanlagen o. Leasing</i>		<i>643'480</i>	<i>71'424</i>	<i>-1'200</i>	<i>-215'756</i>	<i>497'947</i>
6	Fahrzeuge im Leasing	20'886			-8'354	12'532
<i>Mobile Sachanlagen im Leasing</i>		<i>20'886</i>			<i>-8'354</i>	<i>12'532</i>
Total mobile Sachanlagen		664'366	71'424	-1'200	-224'110	510'479
Immobilien Sachanlagen						
8	Liegenschaft Falken	692'370			-28'800	663'570
9	Land Falken	280'000				280'000
10	Liegenschaft Bernhardsberg in Baurecht	586'224			-20'627	565'596
11	Bauten AIP plus	204'926			-12'235	192'692
12	Liegenschaft in Bau Brocki Basel	275'107		-275'107		0
13	Liegenschaft Brocki Basel	0	312'801		-15'640	297'161
Total immobile Sachanlagen		2'038'627	312'801	-275'107	-77'302	1'999'020
Finanzanlagen						
14	Beteiligungen	20'501	3'100			23'601
Total Finanzanlagen		20'501	3'100	0	0	23'601
Total Anlagevermögen		2'723'494	387'325	-276'307	-301'412	2'533'100

Abschreibungsart:

linear vom Anschaffungswert

Maschinen und Apparate	5 Jahre
Mobilier 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.

12 Die Position Liegenschaft in Bau Brocki Basel wurde 2023 aufgelöst und in die Liegenschaft Brocki Basel überführt.

	Total	Verwaltung 1100	Liegenschaften 1110-1117	Ungarnhilfe 1130	KJF 20000-28000	Falkennest 3000	Bernhardsberg 4000-4052	Brockenhallen 5010-5020	Take off 6000	AIP plus 6100-6600	im Park 7000-7051	Rest. Falken 8000	Unifair
Erträge aus Leistungsabteilungen innerkantonal	8'564'939.75	0.00	0.00	0.00	1'927'392.44	858'452.00	1'988'038.25	119'420.00	654'058.47	2'529'985.39	487'593.20	0.00	0.00
Erträge aus Leistungsabteilungen ausserkantonal	4'917'206.56	0.00	0.00	0.00	465'541.85	91'045.00	1'834'506.55	128'742.05	27'598.55	1'521'698.56	848'074.00	0.00	0.00
Erträge aus Dienstleistungen, Handel und Produktion	4'228'226.89	-10'573.28	5'666.80	0.00	538'392.59	2'065.90	99'791.46	2'121'047.93	18'004.45	525'791.30	5'877.25	922'162.49	0.00
Miet- und Kapitalzinsvertrag	137'053.29	0.00	0.00	0.00	21'668.00	8.77	93'422.87	0.00	68.21	5'552.82	1'919.86	14'412.76	0.00
Spenden	296'267.30	480.00	41'576.00	0.00	181'905.20	0.00	2'955.10	20'290.35	2'250.00	36'210.65	10'600.00	0.00	0.00
Total Betriebsertrag	18'143'693.79	-10'093.28	47'242.80	0.00	3'134'900.08	951'571.67	4'018'714.23	2'389'500.33	701'979.68	4'619'238.72	1'354'064.31	936'575.25	0.00
Besoldungen	9'724'289.60	838'910.34	0.00	0.00	1'743'477.65	429'796.40	1'851'688.65	1'019'063.85	382'378.62	2'339'432.74	747'306.25	372'235.10	0.00
Sozialleistungen	1'554'734.00	48'701.65	0.00	0.00	292'180.90	86'611.00	337'141.05	200'754.60	73'781.37	329'895.03	120'488.20	65'180.20	0.00
Personalnebenaufwand	410'671.67	-1'523'047.46	0.00	0.00	434'348.09	93'560.71	392'938.95	214'850.86	79'203.90	502'780.36	172'887.99	43'148.27	0.00
Honorare für Leistungen Dritter	208'988.97	73'921.35	0.00	0.00	13'529.07	2'095.00	12'425.38	74'322.07	2'171.50	16'666.80	13'257.80	600.00	0.00
Total Personalaufwand	11'898'684.24	-561'514.12	0.00	0.00	2'483'535.71	612'063.11	2'594'194.03	1'508'991.38	537'535.39	3'188'774.93	1'053'940.24	481'163.57	0.00
Medizinischer Bedarf	9'528.41	0.00	0.00	0.00	980.65	1'794.53	3'611.30	610.38	25.75	1'154.15	1'351.65	0.00	0.00
Lebensmittel und Getränke	1'116'390.20	3'918.35	0.00	0.00	169'109.37	49'452.16	289'549.11	21'290.58	13'495.00	161'276.03	71'477.50	336'822.10	0.00
Haushalt	160'808.28	576.35	3'877.20	0.00	20'576.03	4'742.79	40'523.51	16'070.58	1'349.48	40'800.26	10'283.04	22'009.04	0.00
Unterhalt und Reparaturen	1'351'386.42	62'115.63	7'297.85	0.00	110'692.74	14'984.54	273'524.41	397'270.03	7'439.83	380'488.35	71'698.10	25'422.59	452.35
Aufwand für Anlagennutzung	1'596'485.02	33'930.08	353'749.00	0.00	137'310.24	12'471.50	450'717.94	352'217.19	24'779.00	41'567.26	185'276.35	4'406.26	60.20
Energie und Wasser	214'264.20	4'456.15	51'277.25	0.00	2'865.75	136.75	49'507.15	43'477.80	8'285.45	52'966.45	1'291.45	0.00	0.00
Schulung, Ausbildung und Freizeit	174'474.04	0.00	0.00	0.00	126'831.03	4'965.80	24'093.83	258.00	4'649.64	5'814.36	7'861.38	0.00	0.00
Büro und Verwaltung	526'654.77	218'037.34	0.00	0.00	86'390.00	9'884.48	61'221.98	43'730.02	4'015.04	65'915.87	30'359.71	7'100.33	0.00
Werkzeug- und Materialaufwand f. Werkstätten	201'473.97	0.00	0.00	0.00	34'845.28	0.00	65'027.70	7'873.15	4'021.15	78'234.96	69.00	11'402.73	0.00
Übriger Sachaufwand	393'924.17	29'014.82	9'311.05	0.00	23'016.07	7'212.30	75'866.48	162'414.24	6'726.96	38'490.36	35'480.20	6'391.69	0.00
Abschreibungen	301'412.44	9'789.52	50'934.43	0.00	54'774.83	1'474.20	40'329.08	49'590.55	10'147.64	58'264.61	14'107.58	12'000.00	0
Projektaufwand	39'183.60	38'369.50	0.00	0.00	0.00	0.00	814.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
Intern	0.00	-9'708.00	-670'124.87	0.00	138.00	200'189.17	136'748.29	-196'592.75	92'135.57	423'578.53	970.00	22'666.06	0.00
Total Betriebsaufwand	6'085'985.52	390'499.74	-193'678.09	0.00	767'529.99	307'308.22	1'511'534.88	898'209.77	177'070.51	1'348'551.19	430'225.96	448'220.80	512.55
Betriebsergebnis	-159'024.03	-160'921.10	-240'920.89	0.00	116'165.62	-32'200.34	87'014.68	17'700.82	12'626.22	-81'912.60	130'101.89	-7'190.88	512.55
Ausserordentlicher Erfolg (netto)	95'940.12	95'940.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
Erfolg aus Abgängen AV	-1'974.95	0.00	0.00	0.00	-1'800.00	0.00	0.00	-174.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0
Jahresergebnis vor Fondsveränderungen	-65'058.86	-64'981.00	-240'920.89	0.00	114'365.62	-32'200.34	87'014.70	17'525.87	12'626.22	-81'912.60	130'101.89	-7'190.88	512.55
Verwendung zweckgebundene Fonds	-420'363.18	0.00	0.00	-5'257.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-415'105.27	0.00	0.00
Zuweisung zweckgebundene Fonds	312'033.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	312'033.91	0.00	0.00
Spenden zweckgebundene Fonds	-39'790.09	0.00	0.00	-39'790.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aufwand zweckgebundene Fonds	45'048.00	0.00	0.00	45'048.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondsergebnis zweckgebundene Fonds	-103'071.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-103'071.36	0.00	0.00
Verwendung freie Fonds	-381'765.10	-30'600.00	0.00	0.00	-18'512.12	0.00	-90'206.05	-201'373.90	-13'442.50	0.00	-27'030.53	-600.00	0.00
Zuweisung freie Fonds	183'000.00	130'000.00	0.00	0.00	10'000.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	28'000.00	0.00	0.00	0.00
Fondsergebnis freie Fonds	-198'765.10	99'400.00	0.00	0.00	-8'512.12	15'000.00	-90'206.05	-201'373.90	-13'442.50	28'000.00	-27'030.53	-600.00	0.00
Jahresergebnis	-366'895.32	34'419.00	-240'920.89	0.00	105'853.50	-17'200.34	-3'191.35	-183'848.03	-816.28	-53'912.60	0.00	-7'790.88	512.55