

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 2019

(umfassend die Zeitperiode vom 01.01.2019 – 31.12.2019)

18. März 2020

Truvag Revisions AG
Leopoldstrasse 6, Postfach
6210 Sursee

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

truvag

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 2019 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 den Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde 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 bei der geprüften Einheit 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 der Stiftungsurkunde entspricht.

Sursee, 18. März 2020

Truvag Revisions AG

Rolf Eberle
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor

Lea Stirnimann
zugelassene Revisorin

Beilagen:

Jahresrechnung bestehend aus

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

BILANZ (konsolidiert)	31.12.2018	31.12.2019
	CHF	CHF
AKTIVEN		
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	1'637'136	559'745
Forderungen	1'177'248	1'147'604
Vorräte	2'650	1'762
Aktive Rechnungsabgrenzung	114'217	108'148
Total Umlaufvermögen	2'931'251	1'817'259
Anlagevermögen		
Finanzielles Anlagevermögen	501	501
Mobile Sachanlagen	671'029	580'468
Immobilie Sachanlagen	1'756'302	1'948'506
Immaterielle Werte	8'860	0
Total Anlagevermögen	2'436'692	2'529'475
TOTAL AKTIVEN	5'367'943	4'346'734
PASSIVEN		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	330'004	466'637
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	40'000	40'000
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	56'871	51'472
Passive Rechnungsabgrenzung	335'803	251'885
Total kurzfristiges Fremdkapital	762'678	809'994
Langfristiges Fremdkapital		
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	1'310'000	1'270'000
Total langfristiges Fremdkapital	1'310'000	1'270'000
Zweckgebundene Fonds		
Fonds Bernhardsberg	239'278	175'270
Fonds Ungarnhilfe	12'618	13'671
Fonds JWP	553'801	471'529
Total zweckgebundene Fonds	805'697	660'470
Organisationskapital		
Freie Fonds	882'104	410'208
Kapitalreserven aus Konsolidierung	93'665	-118'789
Stiftungskapital	1'446'888	1'726'253
Jahresergebnis	66'911	-411'402
Total Organisationskapital	2'489'568	1'606'270
TOTAL PASSIVEN	5'367'943	4'346'734

Erfolgsrechnung (konsolidiert)	2018	2019
	CHF	CHF
Betriebsertrag		
Erträge aus Leistungsabgeltungen innerkantonal	6'025'064	6'171'167
Erträge aus Leistungsabgeltungen ausserkantonal	2'983'530	3'305'255
Erträge aus anderen Leistungen	0	0
Erträge aus Dienstleistungen, Handel und Produktion	2'524'069	2'615'797
Eigenleistungen	0	15'772
Miet- und Kapitalzins ertrag	108'668	164'412
Spenden	494'890	424'791
Total Betriebsertrag	12'136'221	12'697'194
Personalaufwand		
Lohnaufwand	-6'544'192	-7'455'195
Sozialversicherungsaufwand	-1'121'149	-1'252'789
Übriger Personalaufwand	-406'339	-386'449
Total Personalaufwand	-8'071'680	-9'094'433
Betriebsaufwand		
Medizinischer Bedarf	-6'116	-4'426
Lebensmittel und Getränke	-441'585	-503'082
Haushalt	-113'035	-112'984
Unterhalt und Reparaturen Mobilien und Immobilien	-427'534	-607'849
Aufwand für Anlagennutzung	-972'161	-1'116'786
Energie und Wasser	-150'864	-120'227
Freizeitgestaltung Teilnehmende	-145'922	-157'655
Büro und Verwaltung	-512'014	-503'387
Werkzeug- und Materialaufwand für Werk- und Beschäftigungsstätten	-291'259	-279'767
Übriger Sachaufwand	-296'635	-339'870
Abschreibungen Sachanlagen	-310'196	-315'711
Abschreibungen Goodwill	-5'907	-5'907
Beiträge und Zuwendungen an Projekte	-75'662	-57'837
Total Betriebsaufwand	-3'748'890	-4'125'488
Betriebsergebnis	315'651	-522'727
Ausserordentliche Erfolge (netto)	0	-506'526
Erfolg aus Verkauf Sachanlagen	-581	-325
Jahresergebnis vor Fondsveränderung	315'070	-1'029'578
Verwendung zweckgebundene Fonds	605	189'859
Zuweisung zweckgebundene Fonds	-123'953	-44'632
Spenden für zweckgebundene Fonds	50'127	43'125
Aufwand für zweckgebundene Fonds	-45'072	-42'072
Fondsergebnis zweckgebundene Fonds	-118'293	146'280
Jahresergebnis vor Veränderung Freie Fonds	196'777	-883'298
Verwendung freie Fonds	209'590	559'456
Zuweisung freie Fonds	-339'456	-87'560
Fondsergebnis freie Fonds	-129'866	471'896
Jahresergebnis	66'911	-411'402

Geldflussrechnung **2018** **2019**

A Geldfluss aus Betriebstätigkeit

Jahresergebnis vor Fondsveränderung	315'070	-1'029'578
Veränderung Forderungen	-113'024	29'644
Veränderung Vorräte	7'396	888
Veränderung aktive Abgrenzungen	-72'610	6'069
Veränderung kurzfristige Verbindlichkeiten	-25'337	131'234
Veränderung passive Abgrenzungen	126'607	-83'918
Erfolg aus Verkauf Sachanlagen	581	325
Abschreibungen auf Sachanlagen	310'196	315'711
Abschreibungen auf Goodwill	5'907	5'907
a.o. Abschreibungen	0	111'826
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	554'786	-511'892

B Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Investitionen Sachanlagen	-188'718	-529'046
Verkauf Sachanlagen	7'676	2'494
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-181'042	-526'552

C Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit

Rückzahlung langfr. verzinsliche Verbindlichkeiten	-40'000	-40'000
Spenden für zweckgebundene Fonds	50'127	43'125
Zahlungen für zweckgebundene Fonds	-45'072	-42'072
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-34'945	-38'947

Zunahme Flüssige Mittel (Total A bis C) **338'799** **-1'077'391**

Veränderung Zahlungsmittel

Anfangsbestand flüssige Mittel	1'298'337	1'637'136
Endbestand flüssige Mittel	1'637'136	559'745
Veränderung Zahlungsmittelbestand	338'799	-1'077'391

Liestal, 20.02.2019

Rechnung über die Veränderung der zweckgebundenen Fonds und des Organisationskapitals

		Anfangsbestand	Zuweisung (aus Erfolgsrechnung)	Verwendung	Endbestand
Veränderungen zweckgebundenen Fonds					
1	Fonds Bernhardsberg	239'278	605	-64'613	175'270
2	Ungarnhilfe	12'618	1'053		13'671
3	Jugendwohngruppen im Park	553'801	42'974	-125'246	471'529
Total Zweckgebundene Fonds		805'697	44'632	-189'859	660'470

Veränderungen Organisationskapital					
Veränderungen Stiftungskapital					
4	Stiftungskapital	1'726'253			1'726'253
5	Konsolidierungsreserven	-118'789			-118'789
6	Jahresergebnis		-411'402		-411'402
Total Stiftungskapital		1'607'464	-411'402	0	1'196'062

Veränderungen freie Fonds					
7	Projekte	421'469	55'460	-200'474	276'455
8	Investitionen	396'532		-315'213	81'319
9	Teilnehmer	64'103	32'100	-43'769	52'434
Total Fonds		882'104	87'560	-559'456	410'208
Total Organisationskapital		2'489'568	-323'842	-559'456	1'606'270

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) Für den Bernhardsberg besteht eine Leistungsvereinbarung mit dem Kanton Baselland. Verluste und Überschüsse aus dem Bereich Behindertenhilfe mussten gemäss Leistungsvereinbarung bis 2018 in einen zweckgebundenen Fonds Bernhardsberg zugeführt werden.

- 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-
- 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. Nachdem der Fonds das reglementarische Maximum erreicht hat, wurden für 2019 Tarifsenkungen vorgenommen.
- 7) Projekte: Beinhalten Rückstellungen aus den Arbeitsbereichen und spezifische Spenden für zukünftige interne Vorhaben und externe Unterstützungsleistungen.
- 8) Investitionen: Beinhalten Rückstellungen für zukünftige definierte Investitionen im Jugendsozialwerk.
- 9) Der Fonds für Teilnehmer wird gespeist 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.

Liestal, 20.02.2019

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).

2 Rechtliche Grundlagen

Die Stiftungsurkunde datiert vom 28.02.2002 und das Stiftungsreglement wurde vom Stiftungsrat im März 2002 verabschiedet.

3 Leitende Organe

3.1 Stiftungsrat

Name, Vorname	Zeichnungsbe- rechtigung	Wohnort	Stiftungsrat seit	Funktion
Geissbühler François	Koll. zu zweien	Aesch BL	25.06.2015	Präsident
Schmutz, Thomas	Koll. zu zweien	Hölstein	28.02.2002	Vizepräsident
Balmer, Rebekka	Koll. zu zweien	Sissach	04.12.2014	
Albietz, Barbara	Koll. zu zweien	Sissach	25.06.2015	
Ramstein Christoph	Koll. zu zweien	Lausen	16.06.2018	

Der Stiftungsrat ist bis und mit Geschäftsjahr 2019 gewählt.

3.2 Geschäftsleitung

Name, Vorname	Zeichnungsbe- rechtigung	Wohnort	Funktion
Eglin, Hans	Koll. zu zweien	Sissach	Geschäftsführer
Spinnler, Lukas	Koll. zu zweien	Gelterkinden	Stv. GF
Villoz, Christian	Koll. zu zweien	Binningen	Mitglied
Tomas, Gordana	Koll. zu zweien	Allschwil	Mitglied
Jauslin, Mirjam	Koll. zu zweien	Muttenz	Mitglied

4 Entschädigungen an die leitenden Organe

4.1 Entschädigungen an den Stiftungsrat

Der Stiftungsrat erhielt eine Spesenentschädigung in der Höhe von Total CHF 7256.-. Davon wurden CHF 1900.- an das Präsidium ausbezahlt.

4.2 Netto-Gehalt der Geschäftsleitung

	2018	2019
Total	468'776	488'139

Die Beiträge an die Sozialversicherungen wurden alle überwiesen.

5 Das Personal des Jugendsozialwerks per Ende Jahr

Abteilung	2018		2019	
	Anzahl Angestellte	Stellenprozente	Anzahl Angestellte	Stellenprozente
Geschäftsstelle	8	555%	8	580%
Kind, Jugend, Familie	21	1180%	24	1660%
Betreutes Wohnen	44	1926%	50	2216%
Arbeitsintegration, Betriebe	62	4696%	67	5245%
Total	135	8357%	149	9701%

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.

	2018	2019
Forderungen aus Leistungen Private	223'329	117'794
Forderungen aus Leistungen Gemeinwesen	977'329	1'040'433
Forderungen Nahestehende	1'165	11'521
Übrige Forderungen	400	400
Abzahlungsvereinbarungen mit Kunden	270	1'065
Delkredere	-25'245	-23'609
Total	1'177'248	1'147'604

7.3 Anlagevermögen

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

7.4 Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	2018	2019
Amortisationsverpflichtungen Hypotheken ggü. Kreditinstituten	40'000	40'000
Total	40'000	40'000

7.5 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	2018	2019
<u>Hypotheken</u>		
- Festzinshypothek Laufzeit bis 31.07.2022 Zins 1.95%	790'000	770'000
- Festzinshypothek Laufzeit bis 31.01.2020 Zins 0.85%	320'000	300'000
- Festzinshypothek Laufzeit bis 30.06.2021 Zins 0.9%	200'000	200'000
Total Hypotheken	1'310'000	1'270'000

7.6 Sicherheiten für Bankverbindlichkeiten

	2018	2019
Schuldbriefe auf der Liegenschaft Falken lastend	1'230'000	1'230'000
Schuldbrief auf der Liegenschaft Bernhardsberg lastend	1'200'000	1'200'000
Total	2'430'000	2'430'000

7.7 Langfristige Vertragsverhältnisse

	Vertragsende	jährlich
Baurechtsvertrag Bernhardsberg	31.12.2050	41'577
Pachtvertrag Bernhardsberg	31.12.2050	1'221
Mietvertrag AWG Reinach, Bernhardsberg	31.10.2022	60'000
Mietvertrag AWG Münchenstein, Bernhardsberg	31.03.2024	56'400

Sicherheiten für Mietverträge

	2018	2019
BLKB Mietkautionskonto Jugendraum Laufen	2'036	2'037
UBS Mietkautionskonto AWG Bernhardsberg	3'205	3'205
UBS Mietkautionskonto Bandraum im Park	0	1'500
Raiffeisenbank Mieterkautionskonto Aussenwohnung	3'617	3'618
BKB Mietkautionskonto Aussenwohnung	3'544	0
BKB Mietkautionskonto Aussenwohnung	0	7'201
BLKB Mietkautionskonto Aussenwohnung	1'763	1'764
BLKB Mietkautionskonto Aussenwohnung	6'159	6'162
BLKB Mietkautionskonto AWG Bernhardsberg	2'003	0
BLKB Mietkautionskonto AWG Bernhardsberg	10'014	0
Valiant Mietkautionskonto AWG Bernhardsberg	0	13'800
BLKB Mietkautionskonto AWG Bernhardsberg	14'712	14'720
BLKB Mietkautionskonto AWG Bernhardsberg	10'006	10'011
Raiffeisenbank Mietkautionskonto Aussenwohnung	3'962	3'964
BLKB Mietkautionskonto AWG Bernhardsberg	1'713	1'714
Total	62'734	69'696

7.8 Spenden für JSW (ohne zweckgebundene Spenden)

Es wurden folgende Beiträge zugesprochen:

	2018	2019
Verwaltung	54'555	12'655
Kind, Jugend, Familie	228'359	179'158
Take-Off	78'000	93'040
Falkennest	280.00	5'671
AIP plus	83'710	81'550
Bernhardsberg	49'076	49'736
Brockenhallen	310	2'381
im Park	600	600
Total	494'890	424'791

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.

	2018	2019
Fundraisingaufwand		
Personalaufwand Fundraising	40'731	49'558
Abschreibungen Sachanlagen	1'844	930
Sachaufwand Fundraising	9'216	5'432
Total Fundraisingaufwand	51'791	55'920 ¹⁾
Administrativer Aufwand		
Personalaufwand Administration	1'573'381	1'991'582
Abschreibungen Sachanlagen	72'564	63'092
Sachaufwand Administration	1'051'219	960'586
Total Administrativer Aufwand	2'697'164	3'015'260 ²⁾

1) 0.42% Anteil Fundraisingaufwand zum Gesamtaufwand

2) 22.81% Anteil Administrativer Aufwand zum Gesamtaufwand

76.77% Anteil Projektaufwand (CHF 10'148'741) 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:

	2018	2019
Gremium		
Stiftungsrat	118	200
Freiwillige MitarbeiterInnen	7'866	7'413
Total Stunden	7'984	7'613

Umgerechnet entsprechen diese in Stellenprozenten
 oder gerundet in CHF

400	371
400'000	371'000

11 Deckungsgrad Pensionskasse

	2018	2019
Deckungsgrad	110.43%	119.14%
Technischer Zins	1.5%	1.5%
1) provisorischer Wert gemäss Mitteilung PK		1)

13 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, 20.02.2019

Rechnung über die Veränderung des Anlagevermögens

	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Sonderab- schreibungen	Abschreibung	Endbestand
Mobile Sachanlagen						
1	Maschinen und Apparate	93'365	24'507	-2'819	-36'596	78'457
2	Möbiliar	45'519	13'938		-20'502	38'955
3	IT + Kommunikation	18'089	64'297		-24'956	57'430
4	Werkzeuge + Geräte	48'642		-28'556	-15'089	4'997
5	Einrichtungen	93'873		-80'317	-13'556	0
6	Fahrzeuge	371'541	181'614		-152'526	400'629
Total mobile Sachanlagen		671'029	284'356	-2'819	-108'873	580'468
Immobilie Sachanlagen						
8	Liegenschaft Falken	807'570			-28'800	778'770
9	Land Falken	280'000				280'000
10	Liegenschaft Bernhardsberg in Baurecht	668'732			-20'627	648'105
11	Bauten AIP plus	0	244'690		-3'059	241'631
Total immobile Sachanlagen		1'756'302	244'690	0	0	1'948'506
Finanzanlagen						
12	Abzahlungsvereinbarungen mit Kunden	0				0
13	Beteiligungen	501			0	501
Total Finanzanlagen		501	0	0	0	501
Immaterielle Werte						
14	Goodwill Schreinerei	8'860			-2'953	-5'907
Total Immaterielle Wert		8'860	0	0	-2'953	-5'907
Total Anlagevermögen		2'436'692	529'046	-2'819	-111'826	2'529'475

Abschreibungsart: linear vom Anschaffungswert

Maschinen und Apparate	5 Jahre
Möbiliar 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.

Die ausserordentlichen Abschreibungen (CHF 111'826) sind in der Erfolgsrechnung im ausserordentlichen Erfolg enthalten und hängen mit der Aufgabe der Geschäftstätigkeit der Unifair zusammen.

Spartenrechnung	Total	Verwaltung 1100	Ungarnhilfe 1130	Liegenschaften 1110-1117	KJF 2000-2700	Falkennest 3000	Bernhardsberg 4000-4016	Brockenhallen 5010-5020	Take off 6000	AIP plus 6100-6600	im Park 7000-7030	Unifair GmbH
Betriebsbeitrag												
Erträge aus Leistungsabteilungen innerkantonal	6'171'166.88	0.00	0.00	0.00	1'218'018.49	583'442.00	1'337'303.85	68'644.50	734'755.85	1'678'127.74	550'874.45	0.00
Erträge aus Leistungsabteilungen ausserkantonal	3'305'255.41	0.00	0.00	0.00	47'986.30	311'775.00	1'279'561.00	42'801.00	49'709.00	1'041'334.61	532'088.50	0.00
Erträge aus Dienstleistungen, Handel und Produktor	2'749'903.14	17'918.30	0.00	5'666.80	231'211.05	7'292.55	57'581.00	1'425'162.53	14'469.65	320'982.82	1'844.10	667'774.34
Miet- und Kapitalzinsertrag	165'618.45	1'206.00	0.00	49'200.00	10'273.68	6.33	87'866.99	24.01	9.41	4'800.00	11'182.03	1'050.00
Spenden	424'790.85	12'654.55	0.00	41'576.00	179'157.90	5'671.30	8'160.00	2'381.10	93'040.00	81'550.00	600.00	0.00
Total Betriebsbeitrag	12'816'734.73	31'778.85	0.00	96'442.80	1'686'647.42	908'187.18	2'770'472.84	1'539'013.14	891'983.91	3'126'795.17	1'096'589.08	668'824.34
Personalaufwand												
Lohnaufwand	7'455'194.55	496'191.95	0.00	0.00	1'027'023.20	407'726.55	1'273'764.05	915'696.15	477'413.75	1'651'494.15	541'041.55	664'843.20
Sozialversicherungsaufwand	1'252'789.45	26'705.20	0.00	0.00	184'415.35	80'271.90	231'660.70	131'116.20	86'899.95	312'652.05	97'154.75	101'913.35
Personalebenaufwand	167'196.14	-1'056'807.76	0.00	0.00	222'486.14	86'055.66	220'340.59	189'165.10	94'778.09	410'355.34	98'661.02	-97'838.04
Honorare für Leistungen Dritter	225'863.80	89'062.85	0.00	0.00	18'687.55	3'651.50	23'724.04	42'852.51	1'576.25	34'456.00	11'853.10	0.00
Total Personalaufwand	9'101'043.94	-444'847.76	0.00	0.00	1'452'612.24	577'705.61	1'749'489.38	1'278'829.96	660'668.04	2'408'957.54	748'710.42	668'918.51
Betriebsaufwand												
Medizinischer Bedarf	4'425.95	0.00	0.00	0.00	237.25	1'024.85	1'594.05	246.20	131.40	830.30	324.95	36.95
Lebensmittel und Getränke	503'082.41	3'075.05	0.00	0.00	28'112.44	38'869.80	186'526.02	36'571.01	17'368.10	135'879.99	55'996.06	683.94
Haushalt	135'640.94	2'927.75	0.00	8'117.20	24'209.93	7'792.30	34'840.61	9'273.89	3'094.55	39'986.00	5'217.19	181.52
Unterhalt und Reparaturen Mobilien und Immobilien	641'580.09	16'573.48	0.00	37'236.45	110'695.66	10'603.07	146'747.85	79'193.82	10'835.62	176'646.01	28'541.91	24'506.22
Aufwand für Anlagenutzung	1'117'991.75	24'955.27	0.00	313'003.60	126'371.12	130.00	285'297.15	129'297.61	24'750.50	5'702.40	161'778.05	46'706.05
Energie und Wasser	120'226.51	2'567.75	0.00	34'707.00	2'396.65	0.00	42'047.71	12'073.20	2'776.35	27'124.20	-5'000.00	1'533.65
Freizeitgestaltung Teilnehmende	157'654.54	649.90	0.00	0.00	64'827.61	8'141.10	32'335.96	5'153.55	12'305.05	26'602.30	7'639.07	0.00
Büro und Verwaltung	503'387.41	192'202.54	0.00	914.59	104'802.50	11'649.36	52'175.46	57'238.30	9'982.65	47'629.71	16'981.28	9'811.02
Werkzeug- und Materialaufwand für Werk- und Beschäftigungsstätten	279'895.44	0.00	0.00	0.00	36'724.74	201.55	62'154.82	7'669.59	15'194.18	87'969.22	0.00	69'981.34
Übriger Sachaufwand	341'916.91	26'939.45	0.00	8'902.75	21'955.80	8'657.60	40'276.93	137'320.70	23'545.50	37'516.03	19'536.50	17'265.65
Abschreibungen Sachanlagen	315'711.45	11'835.04	0.00	54'457.72	49'871.54	1'879.25	63'031.20	39'451.31	10'957.72	42'731.66	5'550.84	35'945.17
Abschreibungen Goodwill	5'906.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'906.68
Beiträge und Zuwendungen an Projekte Intern	373'050.97	371'907.27	0.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-856.30
Intern	0.00	3'358.30	0.00	-550'328.16	23'204.35	184'850.00	-2'995.48	-226'664.98	88'824.58	346'765.99	132'985.40	0.00
Total Betriebsaufwand	4'500'471.05	656'991.80	0.00	-92'988.85	595'409.59	273'798.88	944'032.28	286'824.20	219'766.20	975'383.81	429'551.25	211'701.89
Betriebsergebnis	-784'780.26	-180'365.19	0.00	189'431.65	-361'374.41	56'682.69	76'951.18	-26'641.02	11'549.67	-257'546.18	-81'672.59	-211'796.06
Ausserordentliche Erfolge (netto)	-559'686.04	0.00	0.00	0.00	-397'859.97	0.00	0.00	0.00	0.00	-50'000.00	0.00	-111'826.07
Erfolg aus Verkauf Sachanlagen	-325.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400.00	0.00	-725.35	0.00	0.00
Jahresergebnis vor Fondsveränderung	-1'344'791.65	-180'365.19	0.00	189'431.65	-759'234.38	56'682.69	76'951.18	-26'241.02	11'549.67	-308'271.53	-81'672.59	-323'622.13
Verwendung zweckgebundene Fonds	189'859.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64'613.00	0.00	0.00	0.00	125'246.49	0.00
Zuweisung zweckgebundene Fonds	-44'632.01	0.00	-1'053.11	0.00	0.00	0.00	-605.00	0.00	0.00	0.00	-42'973.90	0.00
Spenden zweckgebundene Fonds	43'125.11	0.00	43'125.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aufwand zweckgebundene Fonds	-42'072.00	0.00	-42'072.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondsergebnis zweckgebundene Fonds	146'280.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64'008.00	0.00	0.00	0.00	82'272.59	0.00
Jahresergebnis vor Veränderung Freie Fonds	-1'198'511.06	-180'365.19	0.00	189'431.65	-759'234.38	56'682.69	140'959.18	-26'241.02	11'549.67	-308'271.53	600.00	-323'622.13
Verwendung freie Fonds	874'669.54	380'652.72	0.00	0.00	96'771.26	1'900.00	0.00	14'780.77	6'623.20	58'727.67	0.00	315'213.92
Zuweisung freie Fonds	-87'560.00	-10'000.00	0.00	0.00	-26'000.00	-15'000.00	-20'960.00	0.00	-15'000.00	0.00	-600.00	0.00
Fondsergebnis freie Fonds	787'109.54	370'652.72	0.00	0.00	70'771.26	-13'100.00	-20'960.00	14'780.77	-8'376.80	58'727.67	-600.00	315'213.92
Jahresergebnis	-411'401.52	190'287.53	0.00	189'431.65	-688'463.12	43'582.69	119'999.18	-11'460.25	3'172.87	-249'543.86	0.00	-8'408.21