

BERICHT ZUR EINGESCHRÄNKTEN REVISION
FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2023
DES VEREINS

Offene Kinder- und Jugendarbeit
Region Jungfrau,
Unterseen

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an die Hauptversammlung des Vereins

Offene Kinder- und Jugendarbeit Region Jungfrau, Unterseen

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz und Erfolgsrechnung) des Vereins Offene Kinder- und Jugendarbeit Region Jungfrau für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

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

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der 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 nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Interlaken, 29. April 2024

intertreuhand.gf ag

Antonio Di Marco
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Thomas Bieri
Partner

Beilage:

- Jahresrechnung bestehend aus
 - Bilanz (Bilanzsumme CHF 222'026.87)
 - Erfolgsrechnung (Aufwandüberschuss CHF 6'379.00)

Verein Offene Kinder- und Jugendarbeit Region Jungfrau

Bilanz per	31.12.2023	31.12.2022
Kasse	1'787.75	978.90
Bank	135'484.22	24'344.39
Flüssige Mittel	137'271.97	25'323.29
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	69'587.30	183'445.43
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	69'587.30	183'445.43
Aktive Rechnungsabgrenzung	135.00	-
Aktive Rechnungsabgrenzung	135.00	-
Umlaufvermögen	206'994.27	208'768.72
Mobilien und Maschinen	610.00	423.55
Fahrzeuge	14'422.60	16'225.40
Sachanlagen	15'032.60	16'648.95
Anlagevermögen	15'032.60	16'648.95
AKTIVEN	222'026.87	225'417.67
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3'281.10	17'762.55
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3'281.10	17'762.55
Verbindlichkeiten Personal	-	1'064.20
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-	1'064.20
Passives Rechnungsabgrenzung	4'019.50	-
Passives Rechnungsabgrenzung	4'019.50	-
Kurzfristiges Fremdkapital	7'300.60	18'826.75
Rücklagen für Projekte	84'036.45	69'522.10
Rückstellungen	84'036.45	69'522.10
Langfristiges Fremdkapital	84'036.45	69'522.10
Vereinskapital per 01.01.	137'068.82	138'144.13
Jahresergebnis	-6'379.00	-1'075.31
Eigenkapital	130'689.82	137'068.82
PASSIVEN	222'026.87	225'417.67

Verein Offene Kinder- und Jugendarbeit Region Jungfrau

Erfolgsrechnung	2023	2022
Betriebsbeiträge Kanton	454'147.52	464'707.30
Betriebsbeiträge Gemeinden	113'536.88	116'176.83
Projekteinnahmen	15'964.10	17'306.12
Mitgliederbeiträge	520.00	580.00
Spenden und sonstige Erträge	2'677.04	3'023.70
Nettoerlös	586'845.54	601'793.95
Projektaufwand	-26'362.02	-31'535.81
Lohnaufwand	-400'966.15	-393'453.97
Sozialversicherungsaufwand	-66'849.00	-64'215.20
Übriger Personalaufwand	-6'603.40	-5'721.20
Personalaufwand	-474'418.55	-463'390.37
Raumaufwand	-58'865.55	-58'457.55
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	-2'381.50	-2'374.35
Fahrzeugaufwand	-3'905.60	-3'633.30
Sachversicherungen	-2'250.60	-1'752.60
Kommunikation	-4'060.15	-5'254.25
Büroaufwand	-1'415.40	-1'377.70
Fachzeitschriften	-300.00	-627.80
Mitgliederbeitrag	-2'125.40	-2'120.70
Buchführung und Revision	-9'154.50	-5'865.50
Aufwand Vorstand	-3'174.00	-2'757.70
Sonstiger Betriebsaufwand	-2'458.87	-3'683.13
Übriger betrieblicher Aufwand	-90'091.57	-87'904.58
Betriebsergebnis vor Zinsen und Abschreibungen	-4'026.60	18'963.19
Abschreibungen	-2'500.85	-20'038.50
Zinsertrag Bank	148.45	-
Bankspesen	-	-
Jahresergebnis	-6'379.00	-1'075.31

Verein Offene Kinder- und Jugendarbeit Region Jungfrau

Anhang der Jahresrechnung

Allgemeine Angaben

Unter dem Namen OFFENE KINDER- UND JUGENDARBEIT REGION JUNGFRAU besteht ein politisch und konfessionell neutraler Verein gemäss Art. 60ff ZGB mit Sitz in Unterseen.

Der Verein fördert die soziokulturelle Jugendarbeit (mit den Dienstleistungsbereichen Animation/Begleitung, Information/Beratung, Entwicklung/Fachberatung und Verwaltung) in den Mitgliedergemeinden.

Der Verein hat weniger als zehn Vollzeitstellen beschäftigt.

Rechnungslegungsgrundsätze

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

Bilanz per 31.12.2023					
Konto-Nr.	Bezeichnung	Aktuell		Vorjahr	
AKTIVEN					
1000	Kasse Infoladen	1'787.75	0.8%	978.90	0.4%
1020	Vereinskonto EKI	135'484.22	61.0%	24'344.39	10.8%
Total Flüssige Mittel und kurzfr. gehaltene Aktiven mit Börsenkurs		137'271.97	61.8%	25'323.29	11.2%
1100	Debitoren	69'587.30	31.3%	183'445.43	81.4%
1300	Transitorische Aktiven	135.00	0.1%	0.00	0.0%
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		69'722.30	31.4%	183'445.43	81.4%
Total Umlaufvermögen		206'994.27	93.2%	208'768.72	92.6%
1513	Mobilien und Maschinen	610.00	0.3%	423.55	0.2%
1514	Fahrzeuge	14'422.60	6.5%	16'225.40	7.2%
Total Mobile Sachanlagen		15'032.60	6.8%	16'648.95	7.4%
Total Anlagevermögen		15'032.60	6.8%	16'648.95	7.4%
Total AKTIVEN		222'026.87	100.0%	225'417.67	100.0%

Bilanz per 31.12.2023					
Konto-Nr.	Bezeichnung	Aktuell		Vorjahr	
PASSIVEN					
2000	Kreditoren	3'281.10	1.5%	17'762.55	7.9%
2010	Kreditor Löhne	0.00	0.0%	1'064.20	0.5%
2030	Projekt Jugendarbeitslosigkeit	3'757.00	1.7%	3'757.00	1.7%
2050	Lokalitäten Sixtyseven	22'000.00	9.9%	20'000.00	8.9%
2051	Musik- und Lichtenanlage Sixtyseven	0.00	0.0%	485.65	0.2%
2060	Projekt-Pool	7'817.50	3.5%	7'817.50	3.5%
2080	Klara Bollmann Fonds	15'000.00	6.8%	15'000.00	6.7%
2081	Spenden Lis Uhlmann	126.55	0.1%	126.55	0.1%
2082	Spenden Streetsoccer	13'000.00	5.9%	0.00	0.0%
2085	Beiträge JAB-Mobil	22'335.40	10.1%	22'335.40	9.9%
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		87'317.55	39.3%	88'348.85	39.2%
2300	Transitorische Passiven	4'019.50	1.8%	0.00	0.0%
Total Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfr. Rückstellungen		4'019.50	1.8%	0.00	0.0%
Total Kurzfristiges Fremdkapital		91'337.05	41.1%	88'348.85	39.2%
2800	Vereinskapital	137'068.82	61.7%	138'144.13	61.3%
Total Grundkapital		137'068.82	61.7%	138'144.13	61.3%
2970	Jahresergebnis	-6'379.00	-2.9%	-1'075.31	-0.5%
Total Reserven und Jahresgewinn oder Jahresverlust		-6'379.00	-2.9%	-1'075.31	-0.5%
Total Eigenkapital		130'689.82	58.9%	137'068.82	60.8%
Total PASSIVEN		222'026.87	100.0%	225'417.67	100.0%

Erfolgsrechnung vom 01.01.2023 - 31.12.2023					
Konto-Nr. Bezeichnung	Aktuell	Vorjahr	Budget	Abw. zum Vorjahr	Abw. zum Budget
Beiträge aus Laustenausgleich Kanton					
3000 Betriebsbeiträge Kanton (Lastenausgleichsberechtigt)	454'147.52	464'707.30	453'000.00	-2.3%	0.3%
3030 Betriebsbeitrag Anschlussgemeinden	113'536.88	116'176.83	113'000.00	-2.3%	0.5%
Total Beiträge aus Laustenausgleich Kanton	567'684.40	580'884.13	566'000.00	-2.3%	0.3%
Total Beiträge aus Laustenausgleich Kanton	567'684.40	580'884.13	566'000.00	-2.3%	0.3%
Fachpersonalkosten					
3440 EO-Entschädigungen und Unfalltaggelder	0.00	-335.20	-500.00	-100.0%	-100.0%
5000 Lohnaufwand Fachpersonal JAB	388'348.50	373'334.17	389'000.00	4.0%	-0.2%
5050 Lohnaufwand Rollzone	3'130.10	2'637.20	0.00	18.7%	
5100 Sozialversicherungsbeiträge Fachpersonal JAB	34'722.10	30'760.50	33'000.00	12.9%	5.2%
5110 Pensionskassenbeiträge JAB	26'233.20	25'964.95	28'000.00	1.0%	-6.3%
5120 Unfallversicherungsbeiträge Fachpersonal JAB	4'996.10	5'575.30	5'900.00	-10.4%	-15.3%
5150 Ausbildung / Weiterbildung	2'700.00	1'700.55	5'600.00	58.8%	-51.8%
5151 Supervision	1'329.00	1'180.00	3'000.00	12.6%	-55.7%
5200 Spesen (Auswärts, Reisen)	603.30	1'283.65	1'000.00	-53.0%	-39.7%
5201 Sonstiger Personalaufwand	1'971.10	1'557.00	1'800.00	26.6%	9.5%
5205 Spesen Lüttschinentäler	3'058.00	2'561.30	4'500.00	19.4%	-32.0%
5305 Rückerstattung Spesen Lüttschinentäler	-3'058.00	-2'561.30	-4'500.00	19.4%	-32.0%
Total Fachpersonalkosten JAB	464'033.40	443'658.12	466'800.00	4.6%	-0.6%
Total Fachpersonalkosten	464'033.40	443'658.12	466'800.00	4.6%	-0.6%

Erfolgsrechnung vom 01.01.2023 - 31.12.2023

Konto-Nr. Bezeichnung	Aktuell	Vorjahr	Budget	Abw. zum Vorjahr	Abw. zum Budget
Total Betriebskosten					
5002 Lohnaufwand Raumpflegerin	2'781.35	1'720.15	3'000.00	61.7%	-7.3%
5102 Sozialversicherungsbeiträge Raumpflegerin	224.60	138.65	300.00	62.0%	-25.1%
5122 Unfallversicherungsbeiträge Raumpflegerin	17.85	13.00	10.00	37.3%	78.5%
6000 Miete und Nebenkosten Jugendräume	54'909.05	54'843.45	56'000.00	0.1%	-1.9%
6100 Unterhalt Homepage und Computer	2'381.50	2'374.35	3'000.00	0.3%	-20.6%
6200 Betriebskosten JAB-Mobil	3'905.60	3'633.30	4'400.00	7.5%	-11.2%
6300 Sachversicherung	2'250.60	1'752.60	2'300.00	28.4%	-2.1%
6500 Telefon / Porti	4'060.15	5'254.25	4'500.00	-22.7%	-9.8%
7502 Versicherungsleistung Schadenfall JAB-Mobil	0.00	17'375.00	0.00	-100.0%	
7510 Einlage Lokalitäten Sixtyseven	2'000.00	2'000.00	2'000.00		
Total Kosten für Lokalitäten / JAB-Mobil	72'530.70	89'104.75	75'510.00	-18.6%	-3.9%
6501 Büromaterial	829.25	711.90	500.00	16.5%	65.9%
6502 Zeitschriften / Literatur	300.00	627.80	630.00	-52.2%	-52.4%
6503 Kopien / Diverses	586.15	665.80	600.00	-12.0%	-2.3%
6504 Bank- / Postspesen	86.50	42.00	30.00	106.0%	188.3%
6505 Betriebsaufwand Jugendräume	1'956.50	1'614.10	2'500.00	21.2%	-21.7%
6550 Honorare	7'539.00	4'250.00	7'000.00	77.4%	7.7%
6560 Revision	1'615.50	1'615.50	1'650.00		-2.1%
6570 Mitgliederbeiträge Voja	2'125.40	2'120.70	2'150.00	0.2%	-1.1%
6600 Oeffentlichkeitsarbeit/Internet/HV	2'458.87	3'683.13	2'700.00	-33.2%	-8.9%
6900 Abschreibungen	2'414.35	2'621.50	1'500.00	-7.9%	61.0%
Total Betriebskosten	19'911.52	17'952.43	19'260.00	10.9%	3.4%
8200 Einnahmen Projekte	15'964.10	11'866.05	13'300.00	34.5%	20.0%
8201 Einnahmen Ferienpass	0.00	4'940.07	0.00	-100.0%	
8202 Einnahmen Brücken	0.00	500.00	0.00	-100.0%	
8210 Ausgaben Projekte	-26'087.02	-26'595.74	-29'500.00	-1.9%	-11.6%
8211 Ausgaben Ferienpass	-275.00	-4'940.07	0.00	-94.4%	
Total Projektaufwand	10'397.92	14'229.69	16'200.00	-26.9%	-35.8%
3400 Mitgliederbeiträge	-520.00	-580.00	-700.00	-10.3%	-25.7%
3450 Spenden und sonstige Erträge	-2'677.04	-3'023.70	-2'300.00	-11.5%	16.4%
5010 Geschenke Vorstand	125.00	0.00	200.00		-37.5%
5011 übriger Aufwand Vorstand	549.00	457.70	650.00	19.9%	-15.5%
5012 Entschädigung Vorstand	2'500.00	2'300.00	2'400.00	8.7%	4.2%
Total Vorstand / Verein	23.04	846.00	-250.00	-97.3%	-109.2%

Erfolgsrechnung vom 01.01.2023 - 31.12.2023						
Konto-Nr. Bezeichnung	Aktuell	Vorjahr	Budget	Abw. zum Vorjahr	Abw. zum Budget	
5001 Löhne Praktikantinnen	6'706.20	16'097.65	2'000.00	-58.3%	235.3%	
5101 Sozialversicherungsbeiträge Praktikantinnen	541.85	1'299.05	200.00	-58.3%	170.9%	
5111 Pensionskassenbeiträge Praktikantinnen JAB	40.20	205.75	0.00	-80.5%		
5121 Unfallversicherungsbeiträge Praktikantinnen	73.10	258.00	100.00	-71.7%	-26.9%	
Total Praktikastelle JAB	7'361.35	17'860.45	2'300.00	-58.8%	220.1%	
6950 Zinsertrag	148.45	0.00	0.00			
Total Finanzaufwand und Finanzertrag	-148.45	0.00	0.00			
Total Total Betriebskosten	110'030.00	138'301.32	113'520.00	-20.4%	-3.1%	
Betriebsergebnis	-6'379.00	-1'075.31	-14'320.00	493.2%	-55.5%	
9000 Jahresgewinn/-verlust	-6'379.00	-1'075.31	-14'320.00	493.2%	-55.5%	