

Schweizer Verband Tel 143 - Die Dargebotene Hand

# Jahresrechnung 2023

nach Swiss GAAP FER 21

Zürich, April 2024

# Jahresrechnung 2023

## 1. Bilanz (in CHF)

	Anmerkung	31.12.2023	31.12.2022
<b>Aktiven</b>			
<b>Umlaufvermögen</b>		<b>376'385.96</b>	<b>597'690.57</b>
Flüssige Mittel		313'406.47	554'162.85
Forderungen Lieferungen und Leistungen		3'807.44	2'971.25
Übrige kurzfristige Forderungen		277.90	0.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen	481	58'894.15	40'556.47
<b>Anlagevermögen</b>		<b>1.00</b>	<b>1.00</b>
Sachanlagen		1.00	1.00
<b>Total Aktiven</b>		<b>376'386.96</b>	<b>597'691.57</b>
<b>Passiven</b>			
<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>		<b>41'096.55</b>	<b>62'311.10</b>
Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen		3'244.95	20'458.60
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		7'697.90	26'402.05
Passive Rechnungsabgrenzungen	482	30'153.70	15'450.45
<b>Fondskapital (zweckgebunden)</b>		<b>40'000.00</b>	<b>133'325.00</b>
<b>Organisationskapital</b>		<b>295'290.41</b>	<b>402'055.47</b>
Freies Kapital		98'906.32	107'644.71
Gebundenes Kapital		203'149.15	303'149.15
Jahresergebnis		-6'765.06	-8'738.39
<b>Total Passiven</b>		<b>376'386.96</b>	<b>597'691.57</b>

## 2. Betriebsrechnung (in CHF)

	Anmerkung	2023	2022
<b>Ertrag</b>			
<b>Erhaltene Beiträge und Zuwendungen</b>		<b>267'650.66</b>	<b>410'391.51</b>
Erhaltene Zuwendungen		267'650.66	267'524.51
Beiträge der öffentlichen Hand		0.00	142'867.00
<i>davon zweckgebunden</i>		<i>120'000.00</i>	<i>219'867.00</i>
<i>davon frei</i>		<i>147'650.66</i>	<i>190'524.51</i>
Erlös aus Lieferungen und Leistungen		<b>50'798.52</b>	<b>8'232.00</b>
Beiträge und Zuwendungen Mitglieder und Freiwillige	483	<b>268'917.00</b>	<b>250'604.00</b>
<b>Betriebsertrag</b>		<b>587'366.18</b>	<b>669'227.51</b>
<b>Aufwand</b>			
<b>Entrichtete Beiträge und strategischer Aufwand</b>	484	<b>-258'802.60</b>	<b>-317'594.15</b>
Beiträge an Regionalstellen		-92'699.65	-208'732.95
Aufwand Strategische Projekte und Kampagnen		-166'102.95	-108'861.20
<b>Personalaufwand</b>		<b>-321'513.45</b>	<b>-423'332.89</b>
Personalaufwand Angestellte	485	-308'400.45	-322'525.45
Aus- und Weiterbildung Freiwillige		-6'113.00	-93'807.44
Unentgeltlicher Personalaufwand		-7'000.00	-7'000.00
<b>Sachaufwand</b>		<b>-197'597.03</b>	<b>-182'086.85</b>
Verwaltungsaufwand	486	-19'727.63	-20'594.73
Mieten und übriger Raumaufwand		-8'555.60	-9'024.60
Fundraising, Werbung, PR	487	-33'572.88	-27'753.72
Aufwand Informatik und Anlagen	488	-75'331.14	-70'237.48
Aufwand Organe	489	-60'409.78	-54'476.32
<b>Betriebsaufwand</b>		<b>-777'913.08</b>	<b>-923'013.89</b>
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>-190'546.90</b>	<b>-253'786.38</b>
<b>Finanzergebnis</b>		<b>456.84</b>	<b>-192.86</b>
Finanzaufwand		-503.61	-293.11
Finanzertrag		960.45	100.25
<b>Ausserordentlicher Ertrag und Aufwand</b>	490	<b>-10'000.00</b>	<b>3'929.00</b>
<b>Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals</b>		<b>-200'090.06</b>	<b>-250'050.24</b>
Zuweisung an zweckgebundene Fonds		120'000.00	219'867.00
Verwendung zweckgebundene Fonds		-213'325.00	-311'178.85
<b>Jahresergebnis vor Veränderung des Organisationskapitals</b>		<b>-106'765.06</b>	<b>-158'738.39</b>
Verwendung von gebundenem Kapital		100'000.00	150'000.00
<b>Jahresergebnis</b>		<b>-6'765.06</b>	<b>-8'738.39</b>

### 3. Rechnung über die Veränderung des Kapitals (in CHF)

Veränderung 2023	Saldo 31.12.2022	Zuweisungen	Verwendung	Interne Transfers	Saldo 31.12.2023
Fonds Strategische Projekte	93'325.00	120'000.00	(213'325.00)	-	0.00
Fonds Ausbildung Freiwillige	40'000.00	-	-	-	40'000.00
Fonds Informatik	0.00	-	-	-	0.00
<b>Zweckgebundene Fonds</b>	<b>133'325.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>(213'325.00)</b>	<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>

  

Veränderung 2023	Saldo 31.12.2022	Zuweisungen	Verwendung	Interne Transfers	Saldo 31.12.2023
Freies Kapital	107'644.71	-	-	(8'738.39)	98'906.32
Freier allgemeiner Reservefonds	303'149.15	-	(100'000.00)	-	203'149.15
Freier Reservefonds Kongress	0.00	-	-	-	0.00
Jahresergebnis	-8'738.39	(6'765.06)	-	8'738.39	-6'765.06
<b>Organisationskapital</b>	<b>402'055.47</b>	<b>-6'765.06</b>	<b>-100'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>295'290.41</b>

  

Veränderung 2022	Saldo 31.12.2021	Zuweisungen	Verwendung	Interne Transfers	Saldo 31.12.2022
Fonds Strategische Projekte	130'205.40	219'867.00	(256'747.40)	-	93'325.00
Fonds Ausbildung Freiwillige	83'717.45	-	(43'717.45)	-	40'000.00
Fonds Informatik	10'714.00	-	(10'714.00)	-	0.00
<b>Zweckgebundene Fonds</b>	<b>224'636.85</b>	<b>219'867.00</b>	<b>(311'178.85)</b>	<b>0.00</b>	<b>133'325.00</b>

  

Veränderung 2022	Saldo 31.12.2021	Zuweisungen	Verwendung	Interne Transfers	Saldo 31.12.2022
Freies Kapital	136'330.81	-	-	(28'686.10)	107'644.71
Freier allgemeiner Reservefonds	433'149.15	-	(130'000.00)	-	303'149.15
Freier Reservefonds Kongress	20'000.00	-	(20'000.00)	-	0.00
Jahresergebnis	-28'686.10	(8'738.39)	-	28'686.10	-8'738.39
<b>Organisationskapital</b>	<b>560'793.86</b>	<b>-8'738.39</b>	<b>-150'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>402'055.47</b>

## 4. Anhang zur Jahresrechnung

### 41 Organisation und Zweck

Der Schweizer Verband «DIE DARGEBOTENE HAND», «LA MAIN TENDUE», «TELEFONO AMICO» ist ein Verein im Sinne von Art. 60 ff. ZGB mit Sitz in Zürich.

Der Verband bezweckt die Förderung der Beratung für Menschen in Krisen oder Problemsituationen im Gebiet der Schweiz und des Fürstentums Liechtenstein.

Mitglieder des Verbandes sind Organisationen, die unter der Bezeichnung «Die Dargebotene Hand» in der Schweiz einen in der Beratung operativ tätigen Verein führen oder als Kantonalkomitee Spenden für diese Tätigkeit generieren.

### 42 Steuerstatus

Aufgrund der gemeinnützigen Zweckbestimmung und Tätigkeit der angeschlossenen Organisationen sind der Verband und deren Mitglieder von den eidgenössischen, kantonalen und kommunalen Steuern befreit.

### 43 Zusammensetzung des Vorstands im Geschäftsjahr 2023

Kocher, Tanja	Präsidentin
Rütschi, Klaus	Vizepräsident, Austritt im April 2023
Bezençon, Catherine	Mitglied
Gerritzen, Christine	Mitglied, Co-Vizepräsidentin ab Mai 2023
Gisler, Daniela	Mitglied, Austritt im September 2023
Hauser, Sandra	Mitglied ab Mai 2023
Nadig, Giorgio	Mitglied, Co-Vizepräsident ab Mai 2023
Stalder, Andreas	Mitglied, Austritt im April 2023

### 44 Vergütungen an Mitglieder des Vorstandes

Die Mitglieder des Vorstandes üben ihre Funktion auf freiwilliger Basis aus. Es werden keine Honorare ausgerichtet. Effektive Spesen werden teilweise vergütet.

### 45 Vergütungen an die Geschäftsführerin

Für die Geschäftsführung des Verbandes war bis im November 2023 Sabine Basler verantwortlich. Ab Dezember 2023 übernahm Beatrice Schulter im ad interim Mandat. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 wird auf die Offenlegung der Vergütung verzichtet.

### 46 Rechnungslegung

Die Rechnungslegung erfolgt in Schweizer Franken (CHF) und in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (Kern-FER). Sie vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Als Nonprofit-Organisation wurde der Standard FER 21 in Ergänzung der übrigen Fachempfehlungen angewendet. Der vorliegende Rechnungsabschluss nach Swiss GAAP FER stellt gleichzeitig den statutarischen und handelsrechtlichen Abschluss dar. Es wurde von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, auf die Erstellung einer Mittelflussrechnung zu verzichten.

## 47 Bewertungs- und Bilanzierungsgrundsätze

### **Flüssige Mittel**

Unter den flüssigen Mittel werden Kassen-, Post- und Bankguthaben sowie Festgelder mit einer Laufzeit unter 90 Tagen bilanziert. Sie sind zu Nominalwerten bewertet.

### **Sachanlagen**

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen und dauerhaften Wertbeeinträchtigungen. Die Abschreibungen erfolgen grundsätzlich linear aufgrund der geschätzten Nutzungsdauer (Mobilien: 5 bis 10 Jahre; EDV: 3 Jahre).

### **Verbindlichkeiten (kurz- und langfristiges Fremdkapital)**

Die Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert.

### **Fondskapital / Organisationskapital**

Mittel, die einer Zweckbestimmung von Dritten unterliegen, werden im Fondskapital ausgewiesen. Zuwendungen und Beiträge ohne Verwendungsbeschränkung durch Dritte werden dem Organisationskapital zugewiesen.

### **Zeitliche und sachliche Abgrenzung**

Aufwendungen und Erträge, welche zeitraumbezogen anfallen, werden periodengerecht abgegrenzt und erfasst. In sachlicher Hinsicht bedeutet dies, dass Aufwendungen, welche dazu dienen, einen bestimmten Ertrag zu erzielen, entsprechend dem Ertragsanfall berücksichtigt werden. Davon ausgenommen sind Fundraising-Aktivitäten, da diese wohl zu Ertrag führen, aber keine Leistung gegenüber den Spendern darstellen.

### **Eventualforderungen/-Verbindlichkeiten**

Die Wahrscheinlichkeit und Höhe von Eventualforderungen/-Verpflichtungen werden am Bilanzstichtag beurteilt, entsprechend bewertet und gegebenenfalls im Anhang offengelegt.

### **Nahestehende**

Als nahestehende Personen (natürliche oder juristische) werden betrachtet, wer direkt oder indirekt einen bedeutenden Einfluss auf finanzielle oder operative Entscheidungen ausüben kann. Organisationen, welche direkt oder indirekt ihrerseits von denselben nahestehenden Personen beherrscht werden, gelten ebenfalls als nahestehend. Ferner gelten Organisationen, mit denen ein gemeinsamer Marktauftritt besteht, als nahestehend (angeschlossene, regional operative Vereine).

### **Änderungen in der Rechnungslegung**

Die vorstehenden Rechnungslegungsgrundsätze wurden wie im Vorjahr konstant angewendet.

## 48 Erläuterungen zu Positionen der Jahresrechnung (in CHF)

### 481 Aktive Rechnungsabgrenzungen

	2023	2022
Aktive Rechnungsabgrenzungen	58'894.15	40'556.47

Hier handelt es sich um Guthaben per Ende 2023, namentlich Vorauszahlungen von Versicherungsprämien, die Leistungen der IT-Firma Tocco, der Büromiete für das erste Quartal, sowie dem Erlös aus Dienstleistungen zugunsten der Aids-Hilfe Schweiz über 6'600 Franken.

### 482 Passive Rechnungsabgrenzungen

	2023	2022
Passive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Dritten	30'153.70	15'450.45
Passive Rechnungsabgrenzungen gegenüber Regionalstellen	0.00	0.00
<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>30'153.70</b>	<b>15'450.45</b>

In dieser Position sind die an Regionalstellen auszubehandelnden Erlöse für ihre Aktivitäten zugunsten der Aids-Hilfe Schweiz, sowie der Aufwand des Buchhalters für den Jahresabschluss 2023 enthalten.

### 483 Beiträge und Zuwendungen von Mitgliedern und Freiwilligen

	2023	2022
Mitgliederbeiträge Regionalstellen	261'917.00	243'604.00
Freiwillige Beiträge von Mitgliedern	0.00	0.00
Leistungen Freiwillige / Vorstand	7'000.00	7'000.00
<b>Beiträge und Zuwendungen von Mitgliedern und Freiwilligen</b>	<b>268'917.00</b>	<b>250'604.00</b>

Die Mitgliederbeiträge der Regionalstellen betragen seit Jahren unverändert 4.0% ihres Vorjahresaufwandes und dienen der Finanzierung der Verbandsaktivitäten. Der Aufwand hat nach den Pandemie Jahren durch einen Nachholeffekt zugenommen. Weiter wird die Leistung von vier Freiwilligen, welche den Verband beraten, ausgewiesen. Diese führen im Auftrag des Verbands Analysen zur IT-Situation durch bzw. unterstützen ihn mit Übersetzungsarbeiten.

### 484 Beiträge des Verbands an die Regionalstellen

	2023	2022
Transfers an Regionalstellen für Betriebskosten	-50'000.40	-50'004.00
Transfers an Regionalstellen für Projektkosten	0.00	-105'166.00
Transfers an Regionalstellen für Telefoniekosten	-26'621.25	-26'674.30
Transfers an Regionalstellen für IT-Kosten	-11'128.00	-21'938.65
Übrige Transfers an Regionalstellen	-4'950.00	-4'950.00
Strategische Projekte: Strategie & Organisationsentwicklung	-4'635.65	-56'916.90
Strategische Projekte: Angebotsentwicklung	-2'620.00	-28'166.25

Strategische Projekte: Kommunikation	-158'847.30	-1'345.10
Strategische Kampagnen	0.00	-22'432.95
Übriger Aufwand Kampagnen / Projekte	0.00	0.00
<b>Entrichtete Beiträge und strategischer Aufwand</b>	<b>-258'802.60</b>	<b>-317'594.15</b>

Bei den Beiträgen an die Betriebskosten handelt es sich um den seit vielen Jahren gewährten Beitrag der Stiftung Ernst Göhner, der gleichmässig auf alle 12 Regionalstellen verteilt wird. 2022 wurden beim Konto 'Transfers für Projektkosten' die Abgeltungen für das Projekt Kapazitätserhöhung im letzten Pandemiejahr verbucht; 2023 wurde dieses Projekt nicht weitergeführt. Ab 2022 wurde im Kontenplan nach Beiträgen an die Telefonie- bzw. an die IT-Kosten differenziert, da Swisscom diese Leistungen nicht mehr intern bezahlt. Es wurde ab diesem Jahr dem Verband in Rechnung gestellt, und das Sponsoring von 75'000 CHF als Geldspende überwiesen.

Um den Dachverband finanziell zu stärken, wurde rückwirkend per 1.1.23 eine Anpassung des 'Verteilschlüssels zu Mitteln und Kosten' entschieden, mit der Folge, dass die Geldspende der Swisscom im Betrag von 75'000 CHF künftig ganz vom Verband einbehalten wird. Im 2023 hat der Verband darum IT-Rechnungen der Regionalstellen bis Ende Juni 2023 bezahlt, und ab Jahresmitte die direkte Rechnungsstellung durch Swisscom veranlasst. Die 143-Telefoniekosten werden weiterhin vom Verband bezahlt, da Swisscom hierfür einen Pauschalbetrag verlangt. Diese Kosten werden den Regionalstellen neu basierend auf einer Hochrechnung fürs gesamte Jahr in Rechnung gestellt.

Alle Einnahmen aus diesen Aufwandsverrechnungen wurden unter 'Übrige Erträge L + L' verbucht. Dies führt zu mehr Kostenwahrheit, da Internetanschlüsse und 143-Telefoniekosten bei den operativ tätigen Regionalstellen anfallen, nicht beim Dachverband. Die übrigen Transfers umfassen die Abgeltung der Leistungen für die HIV-Hotline, welche von 3 Regionalstellen betrieben wird, und für die der Dachverband einen Anteil für Overheadkosten erhält.

Bei den Strategischen Projekten wurde 2023 aufgrund der wachsenden Zahl von Projekten zusätzliche Konten eingeführt. Die Weiterentwicklung der Strategie 2025 fällt unter 'Strategie & Organisationsentwicklung'. Das Projekt Chatmonitoring der Deutschschweizer Regionalstellen wurde unter 'Angebotsentwicklung' kontiert und im Frühjahr 2023 abgeschlossen. Das Konto 'Strategische Kampagnen' wurde nur 2022 genutzt, weil dank der Finanzhilfe des Bundes eine Online-Kampagne zur Suizidprävention durchgeführt werden konnte. Unter 'Kommunikation' fällt das im Herbst 2022 begonnene Projekt Rebranding/Neue Webseite. Für dieses waren 132'000 CHF budgetiert. Aufgrund von Verzögerungen im Teil Rebranding und Anpassungen zur Automatisierung von Feedbacks fielen zusätzliche Kosten von CHF 27'000 an.



#### 485 Personalaufwand Angestellte

	2023	2022
Löhne	-229'470.75	-265'231.25
Sozialversicherungsaufwand	-38'691.15	-43'053.80
Sonstiger Personalaufwand	-40'238.55	-14'240.40
<b>Personalaufwand Angestellte</b>	<b>-308'400.45</b>	<b>-322'525.45</b>

Der Personalaufwand hat 2023 im Vergleich zum Vorjahr abgenommen, da sowohl die Projektleiterin als auch die Koordinatorin auf den Herbst hin gekündigt haben.

Der sonstige Personalaufwand hat deutlich zugenommen, da allen drei Mitarbeiter:innen Weiterbildungen gewährt worden waren. Dazu kommt, dass bis zur Neubesetzung der Geschäftsstelle des Dachverbands diese mittels eines externen Mandats geführt wird.

#### 486 Verwaltungsaufwand

	2023	2022
Telefonie, Internet	-3'793.30	-3'600.90
Aufwand Buchführung	-11'403.25	-10'790.50
Restlicher Verwaltungsaufwand	-4'531.08	-6'203.33
<b>Verwaltungsaufwand</b>	<b>-19'727.63</b>	<b>-20'594.73</b>

Im 2022 wurde die Buchführung an die Firma Conterminus AG ausgelagert. Der Aufwand für Rechnungswesen und Lohnadministration hat im 2023 leicht zugenommen, da die Erstellung der Jahresrechnung aufgrund des Wegfalles des Personals ebenfalls durch die Conterminus AG vorgenommen wurde. Bei den Kosten für Telefonie und Internet geht es um Aufwand für den Betrieb der Anlagen des Dachverbands. Beim restlichen Verwaltungsaufwand konnten diverse Einsparungen verzeichnet werden.

#### 487 Aufwand für Werbung, Fundraising und PR

	2023	2022
Infomaterial	-18'092.65	-17'687.91
Werbeaktionen	0.00	-473.85
Online- und Offline-Präsenz	-5'368.68	-5'847.10
Studien, Daten- und Medienanalysen	-6'393.30	-3'484.11
Übriger Aufwand	-3'718.25	-260.75
<b>Aufwand für Werbung, Fundraising, PR</b>	<b>-33'572.88</b>	<b>-27'753.72</b>

2022 musste wegen des revidierten Schweizer Erbrechts die Testamentsbroschüre neu aufgelegt werden. Für das Bundeslager der Pfadfinder wurden Flyer und Kleber entwickelt. 2023 wurden Massnahmen zur Umsetzung des Rebrandings vorgezogen, damit 2024 Drucksachen wie Flyer und Jahresberichte im neuen Corporate Design erscheinen können.

## 488 Aufwand Informatik und Anlagen

	2023	2022
IT Support	-11'189.40	-4'357.77
Fachapplikationen	-40'551.42	-27'620.40
Informatik-Projekte	-9'192.75	-22'710.60
Restlicher Aufwand Informatik	-14'397.57	-15'548.71
<b>Aufwand für Informatik und Anlagen</b>	<b>-75'331.14</b>	<b>-70'237.48</b>

Seit 2022 verrechnet Swisscom die effektiv beim Verband anfallenden Kosten für IT-Support. Diese haben im 2023 deutlich zugenommen, da im Verbandsbüro mehr Support nötig war. Bei den Informatik-Projekten wurden mit Cross-IT als Partner zwei technische Analysen vorgenommen, um das Projekt IT-Situationsanalyse voranzubringen. Der restliche Aufwand verteilt sich auf Hosting und Domains, Cloudspeicherplatz sowie Lizenzgebühren.

## 489 Aufwand Organe

	2023	2022
Delegiertenversammlung, Stellenleiterkonferenz, Arbeitsgruppen	-46'715.10	-30'280.05
Abgeltung Zertifizierungsstellen	-4'787.25	-4'738.80
Restlicher Aufwand Organe, Mitgliedschaften	-8'907.43	-19'457.47
<b>Aufwand Organe</b>	<b>-60'409.78</b>	<b>-54'476.32</b>

Um die Zusammenarbeit zu fördern, wurden ab 2022 Simultanübersetzungen und zusätzliche Zusammenkünfte der Stellenleitungen und Präsident:innen organisiert. Der Aufwand im 2023 ist höher, weil im Rahmen der strategischen Projekte mehr Zusammenkünfte der Stellenleitungen und Präsident:innen durchgeführt wurden. Unter den restlichen Aufwand fallen Mitgliedschaften und Kosten für die Entschädigung der PWC für den Zusatzaufwand mit der Revision an. Diese haben 2023 deutlich abgenommen, da die Revision dank dem Outsourcing der Buchhaltung besser vorbereitet war.

## 490 Ausserordentlicher Ertrag und Aufwand

	2023	2022
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	4'101.81
Ausserordentlicher Aufwand	-10'000.00	-172.81
<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>3'929.00</b>

Der ausserordentliche Ertrag beinhaltet eine Spendenweiterleitung an die DH Zentralschweiz, welche im 2022 eingegangen, über den Ertrag gebucht und nicht abgegrenzt wurde.

## 491 Geschätzter Aufwand für Projekte, Administration, Fundraising

Zurechnung der Aufwandsanteile gemäss Zewo-Methode:

Aufwand	Anteil Administration	Anteil Fundraising
<b>Entrichtete Beiträge und strategischer Aufwand</b>	10% für die Koordinationsfunktion des Verbands	10% für die zentralen Fundraisingaktivitäten
<b>Personalaufwand</b>	20% über alle Stellen; Schätzung Anteil Stellenprozente für allgemeine administrative Aufgaben	4% über alle Stellen; Schätzung Anteil Stellenprozente für Fundraisingaktivitäten
<b>Sachaufwand</b>	30%; Schätzung aufgrund der Aufwendungen, die potenziell administrativen Aufwand enthalten	10%; Schätzung aufgrund der Aufwendungen, die potenziell Fundraisingkosten enthalten
<b>PR / Werbung</b>	-	100% Anteil Fundraising

Legt man diese Anteile auf den Betriebsaufwand um, sieht die Verteilung wie folgt aus:

	2023		2022	
<i>Anteil Projekte</i>	521'000.00	66,9%	663'000.00	71,8%
<i>Anteil Administration</i>	150'000.00	19,2%	155'000.00	16,8%
<i>Anteil Fundraising</i>	108'000.00	13,9%	105'000.00	11,4%

### Projektaufwand

Die Leistungen unserer Organisation werden durch die regionalen Geschäftsstellen erbracht. Der Verband ist Teil der Gesamtorganisation und erbringt Leistungen für die Mitgliedervereine, namentlich Koordination, Öffentlichkeitsarbeit, strategische Projekte sowie die Bereitstellung von technischen Plattformen und IT-Lizenzen. Der Aufwand für Administration und Fundraising ist darum beim Dachverband im Verhältnis zum Projektaufwand in der Regel höher als bei einem operativ tätigen Verein.

Im April 2023 konnten die Projekte 'Kompetenzprofile' und 'Finanzierungsoptionen Dachverband' abgeschlossen werden. Zwei weitere strategische Projekte, 'Nationales Ausbildungskonzept' und 'Rebranding/Neue Webseite', wurden per Dezember 2023 abgeschlossen. Die DV beschloss im April 2023 zwei neue Projekte, 'ICT-Situationsanalyse' und 'Organisationsentwicklung'; deren Mandate laufen bis 2024.

### Personalaufwand

Für jede Mitarbeiterin wird individuell der Anteil der Stellenprozente für Projektarbeit, allgemeine Administration und Fundraising ermittelt und auf dieser Grundlage das jeweilige Jahressalär aufgeteilt. Der Sozialaufwand wird anteilmässig zugerechnet.

### Sachaufwand

Die Zurechnung erfolgt für jede der verschiedenen Aufwand-Komponenten aufgrund des geschätzten Anteils am Gesamtaufwand in die drei Kategorien Projektaufwand, Aufwand für Administration und Aufwand für Fundraising.

## 492 Sonstige Angaben

### Anzahl Mitarbeiter/-innen

Der Verband hat 2023 im Jahresdurchschnitt 1,98 Vollzeitäquivalente beschäftigt (2022: 2,3).

### Personalvorsorge

Das Personal des Verbandes ist für die berufliche Vorsorge über die Sammelstiftung der Swiss Life versichert, wobei der Vertrag eine Vollversicherung vorsieht. Per 31.12.2023 bestand eine Verbindlichkeit gegenüber der Vorsorgeeinrichtung von CHF 0.00 (Vorjahr: CHF 3'313.15). 2021 wurde eine Krankentaggeldversicherung abgeschlossen, welche vom Arbeitgeber finanziert wird. Beide Vorsorgeversicherungen wurden per Ende 2023 gekündigt, da der Verband bis auf Weiteres über ein externes Mandat geführt wird.

### Langfristige Verpflichtungen aus Miet- und kaufvertragsähnlichen Leasingverträgen

Es bestehen keine langfristigen Miet- und Leasingverträge.

### Transaktionen mit Nahestehenden

Es gab Transaktionen mit Nahestehenden, namentlich die von den Regionalstellen erhaltenen Mitgliederbeiträge von rund CHF 262'000, sowie die vom Verband an die Regionalstellen weiter geleiteten Spenden, Betriebsbeiträge und Einkünfte aus Dienstleistungen. Diese Transaktionen erfolgen zu marktüblichen Konditionen.

### Leistungsbericht

Der Jahresbericht gibt in angemessener Weise über die Leistungsfähigkeit (Effektivität) und die Wirtschaftlichkeit (Effizienz) der Dargebotenen Hand Auskunft.

## 493 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse bekannt, welche die Jahresrechnung 2023 in wesentlichem Masse beeinflussen könnten.