

Consciente Schweiz

Jahresabschluss 2020

Abschluss erstellt durch:

Sebastian Heinrich

Martina Jakob

Revision durch:

Dorothee Nägeli

Max Ryf

Abschlussbilanz Consciente Schweiz in CHF per 31.12.2020

	31.12.2020	31.12.2019
Aktiven		
1010 Post-Kto. 61-755964-1	181'961.32	134'439.96
1011 Post-Kto. 85-62714-5	5'850.00	1'680.00
1015 Post-Kto. 91-193127-2	33'878.92	9'065.16
1050 Debitoren	10'808.39	28'430.00
1200 Kontokorrent El Salvador	13'781.11	10'242.28
Total Aktiven	246'279.74	183'857.40
Passiven		
2000 Kreditoren	168.6	352.8
2080 Vorauszahlungen Stip.-, Mgl.-, Admin.-Beiträge	15'660.00	19'790.00
2085 Vorauszahlungen Projekte und Programme	34'000.00	40'467.44
2120 Reserven Projekte und Programme	85'961.71	28'044.31
<i>Total Fremdkapital</i>	<i>135'790.31</i>	<i>88'654.55</i>
2900 Reserven	64'614.27	31'871.85
2999 Gewinn-/Verlust-Vortrag	30'588.58	32'742.42
Jahreserfolg	15'286.58	30'588.58
<i>Total Eigenkapital</i>	<i>110'489.43</i>	<i>95'202.85</i>
Total Passiven	246'279.74	183'857.40

Erfolgsrechnung Consciente Schweiz in CHF 01.01. - 31.12.2020

	aktueller Saldo	vorjähriger Saldo
Gewinnermittlung		
Betriebsausgaben		
Verwaltungskosten CH		
Personalkosten		
4090 Reisespesen		-917.35
4095 Ausbildung, Schulung		-100.00
Summe Personalkosten		-1'017.35
Betriebliche Aufwendungen		
4700 Büromaterial	-50.80	-61.85
4711 Software	-607.38	-683.50
4720 Porto	-376.00	-335.40
	-1'034.18	-1'080.75
Summe Betriebliche Aufwendungen	-1'034.18	-1'080.75
Werbekosten		
4801 Werbedrucksachen	-957.15	-235.70
	-957.15	-235.70
Summe Werbekosten	-957.15	-235.70
Sonstige Aufwendungen		
4855 Verpflegung		-340.00
Summe Sonstige Aufwendungen		-340.00
Spesen und Gebühren		
4223 Kursdifferenzen	-533.67	296.70
4230 Kontospesen CH	-244.49	-442.08
4232 Überweisungsspesen SLV	-240.08	-1'105.97
4235 Bank- und Online-Spesen	-180.88	-27.89
Summe Spesen und Gebühren	-1'199.12	-1'279.24
Summe Verwaltungskosten CH	-3'190.45	-3'953.04
Programm-Aufwendungen CH		
4999 Programm-Ausgaben CH		-10'946.60
Summe Programm-Aufwendungen CH		-10'946.60
Programm-Aufwendungen SLV		
5000 Projektkosten SLV		-353'225.30
5001 Projektkosten SLV		353'225.30
5005 Zentrale Administration		-44'939.11
5010 Progr. Stipendien		-95'669.40
5020 Progr. Wohnheime		-44'923.26
5030 Progr. Nachhaltigkeitsbildung		-17'942.80
5100 Proj. CAL-IMPACT		-102'563.81
5110 Proj. CATT		-47'186.92
5210 Stipendien	-122'992.00	
5220 Wohnheime	-50'829.00	
5230 Nachhaltigkeitsbildung	-36'201.00	
5240 Bildungsinnovation	-160'424.00	
5310 Evaluationskosten	-8'301.00	
5410 COVID-19-Nothilfe	-45'333.00	
Summe Programm-Aufwendungen SLV	-424'080.00	-353'225.30
Summe Betriebsausgaben	-427'270.45	-368'124.94
Betriebseinnahmen		
6640 Debitorenverluste	-2'880.00	-70.00
Spenden und Beiträge		
6200 Einzelspenden freie	41'107.84	42'776.14
6201 Einzelspende zweckgebunden	36'520.24	4'11.04
6250 Mitgliederbeiträge	2'497.43	1'803.85
Summe Spenden und Beiträge	80'125.51	44'991.03
Patenschaften		
6210 Patenschaften	115'215.37	97'474.41
6211 Patenschaften technische		650.00
6212 Patenschaften gymnasiale		900.00
6213 Patenschaften Admin- & Solidaritätsbeiträge	1'314.63	3'425.59

	aktueller Saldo	vorjähriger Saldo
Summe Patenschaften	116'530.00	102'450.00
Subventionen		
6220 Projektsubventionen Stiftungen	190'706.56	155'094.85
6221 Projektsubventionen Uni / Institutionen	58'301.00	93'600.00
Summe Subventionen	249'007.56	248'694.85
Zinserträge		
6992 Kursgewinne		323.92
Summe Zinserträge		323.92
Ausserordentliche Erfolge		
6995 Ausserordentlicher Erfolg	-226.04	2'323.72
Summe Ausserordentliche Erfolge	-226.04	2'323.72
Summe Betriebseinnahmen	442'557.03	398'713.52
Summe Gewinnermittlung	15'286.58	30'588.58

Kommentar zum Jahresabschluss 2020

- Die Administrationskosten von CHF 3'190.45, die in der Schweiz angefallen sind, betragen gerundet 0.75% der gesamten Betriebsausgaben von CHF 427'270.45. Die Kosten in der Schweiz sind vor allem für Bankspesen, Drucksachen und Software-Lizenzen angefallen. Der Verein in der Schweiz funktioniert fast ausschliesslich durch Freiwilligenarbeit.
- Neu werden im Jahresabschluss von Consciente Schweiz eine Abrechnung pro Projekt sowie alle Einzelposten der Programm- und Projektausgaben in El Salvador zur Verfügung gestellt (siehe nächster Abschnitt). Nicht mehr präsentiert wird hingegen die Buchhaltung des Vereins Consciente El Salvador.

Die neue Struktur repräsentiert die Art der Zusammenarbeit mit dem Verein Consciente El Salvador als Partnerorganisation des Schweizer Vereins besser: Der Verein in El Salvador ist eine eigenständige Organisation und nicht eine Tochterorganisation des Schweizer Vereins. Ein weiterer praktischer Grund ist die hohe Wahrscheinlichkeit der zukünftigen Erschliessung weiterer finanzieller Mittel durch den Verein in El Salvador, die unabhängig vom Verein in der Schweiz direkt akquiriert werden. Dies würde die Buchhaltung für die Zwecke von Consciente Schweiz nicht mehr informativ machen. Hingegen kann die neu ausgewiesene Abrechnung der Projektausgaben der Kontrolle des Verwendungszwecks der durch Consciente Schweiz zur Verfügung gestellten Spendengelder nach wie vor gerecht werden.

- Die Zusammenstellung des Kontokorrent El Salvador in CHF kann der folgenden Tabelle entnommen werden. Werte wurden im Falle einer Umrechnung von USD in CHF gerundet.

Kontokorrent 01.01.2020	10'242.28
Überweisungen nach El Salvador	428'085.25
Bankgebühren in El Salvador	-240.08
Projektausgaben in El Salvador	-424'080.00
Kursbedingte Korrekturbuchung	-226.34
Kontokorrent 31.12.2020	13'781.11

4. Im Jahr 2020 wurde eine grössere Auszahlung von vergangenen gesetzlich vorgeschriebenen Abfindungen an Mitarbeitende in El Salvador fällig. Diese beträgt CHF 18'700 und ist eine einmalige Ausgabe für die Periode 2017–2020. In Zukunft wird der geschuldete Betrag laufend an die Mitarbeitenden ausgezahlt. Die Kosten wurden für die betreffenden Projekte auf den Posten Lohnnebenkosten gebucht.
5. Als Sofortmassnahme zur Milderung der durch COVID-19 und der damit verbundenen Ausgangssperre entstandenen Notsituation wurde 2020 eine Sammelaktion in der Schweiz organisiert. Dank der Spendenaktion konnte in El Salvador CHF 45'333 für Nothilfe aufgewendet werden. Die gespendeten Gelder wurden zur Finanzierung einer grossflächigen Verteilung von Essenspaketen an bedürftige Familien in El Salvador eingesetzt. Diese Ausgaben sind als separates Programm ausgewiesen.
6. Die Obergrenze von USD 5'000 für Überweisungen nach El Salvador entfällt dank der erfolgreichen Eröffnung des Vereinskontos der *Fundacion Consciente El Salvador*. Für Zahlungen aus der Schweiz muss der Empfängerbank in El Salvador ein Zahlungsplan präsentiert werden, auf dem alle Zahlungen über das Kalenderjahr angekündigt werden.
7. Als Mechanismus zur Kontrolle des Verwendungszwecks der Projektausgaben während des laufenden Jahres werden jeden Monat vor der ausstehenden Überweisung durch Consciente Schweiz die Ausgaben des letzten Monats in El Salvador geprüft.
8. Zur Berechnung der Projektausgaben in CHF wurde das gewichtete Mittel der Wechselkurse aus den Überweisungen nach El Salvador verwendet. Der berechnete Kurs beträgt: 1 USD = 0.9565 CHF.

Projektabrechnungen 2020

In der folgenden Auflistung befinden sich die Referenzen zu den Projektabrechnungen und zu den Tabellen der gesamten Einzelbuchungen für 2020. Wie in Kommentar 2 bereits erklärt, wird im Abschluss von Consciente Schweiz keine Buchhaltung von Consciente El Salvador mehr aufgeführt, dafür aber die folgende Abrechnung der Projektausgaben:

- Projektabrechnungen:
<https://www.consciente.ch/projektabrechnungen-consciente-2020/>
- Einzelbuchungen:
<https://www.consciente.ch/einzelbuchungen-consciente-2020/>