

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision an die Vereinsversammlung des Vereins Behindertenkonferenz Kanton Zürich, Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) des Vereins Behindertenkonferenz Kanton Zürich für das am 31. Dezember 2016 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 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 nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Zürich, 28. März 2017
Ri/ee

Aeberli Treuhand AG



Mario Rissi
Revisionsexperte
leitender Revisor



Gerhard Stäheli
Revisionsexperte

Beilage Jahresrechnung bestehend aus:

- | | | |
|-------------------|--------------------|-------------|
| - Bilanz | (Bilanzsumme: CHF | 545'352.50) |
| - Erfolgsrechnung | (Jahresgewinn: CHF | 39'467.82) |
| - Anhang | | |

Behindertenkonferenz BKZ
Zürich

Bilanz per: 31.Dez.2016

	Erläute- rungen	31-Dez-16	Vorjahr
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	11	428'673.25	361'214.99
Forderungen			
Debitoren	12	97'726.80	28'120.00
Forderungen übrige		0.00	71.40
• Total Forderungen		<u>97'726.80</u>	<u>28'191.40</u>
Noch nicht verrechnete Dienstleistungen	13	17'612.00	0.00
Aktive Rechnungsabgrenzung	14	1'340.45	58'281.80
• Total Umlaufvermögen		<u>545'352.50</u>	<u>447'688.19</u>
Anlagevermögen			
Sachanlagevermögen	15	0.00	0.00
• Total Anlagevermögen		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total Aktiven		545'352.50	447'688.19
Fremdkapital			
Kreditoren aus L&L	21	6'919.55	7'504.31
RS Spezialprojekte	22	83'955.20	28'000.00
Passive Rechnungsabgrenzung	23	21'719.50	18'893.45
• Total kfr. Fremdkapital		<u>112'594.25</u>	<u>54'397.76</u>
Organisationskapital			
Organisationskapital		393'290.43	363'420.94
Jahresgewinn / (-verlust)		<u>39'467.82</u>	<u>29'869.49</u>
• Total Organisationskapital		<u>432'758.25</u>	<u>393'290.43</u>
Total Passiven		545'352.50	447'688.19

Zürich, 10-März-2017

.....

Behindertenkonferenz BKZ
Zürich

Betriebsrechnung 2016

	Erläute- rungen	2016	Vorjahr
Erträge			
Ertrag aus Spenden+Sponsoring		10'217.00	17'792.05
Mitgliederbeiträge		40'250.00	42'190.00
Beiträge Stadt + Kanton Zürich		40'000.00	40'000.00
Beiträge BSV		307'925.00	263'075.00
Gesamtertrag Spenden und Beiträge	30	398'392.00	363'057.05
Ertrag aus erbrachten Leistungen	31	177'157.80	182'951.00
Erlösminderungen inkl. MWST		(10'621.65)	(14'100.00)
Ertrag verschiedene Projekte und Diverse		8'930.00	12'460.00
Ertragsanteile Dritte		0.00	(6'275.00)
• Betriebsertrag		573'858.15	538'093.05
Zu-/ (Abnahme) nicht fakturierte Dienstleistungen		17'612.00	0.00
Direkter Projektaufwand			
Diverser Projektaufwand		29'182.50	0.00
Personalaufwand			
Personalaufwand		340'459.45	331'726.45
Sozialversicherungen		71'413.80	72'691.30
Übriger Personalaufwand		9'217.75	4'271.85
Total Personalaufwand	A 2	421'091.00	408'689.60
Betriebsaufwand			
Miet- und Raumkosten		44'976.00	33'982.00
Diverser Betriebsaufwand		11'469.22	7'642.45
Honorare an Dritte		9'174.55	20'704.00
Büro und Verwaltung		8'379.39	8'932.51
Werbung & Öffentlichkeitsarbeiten		10'962.20	18'393.65
Vereinsaufwand		13'604.55	10'134.45
Abschreibungen	15	3'000.00	0.00
Total Betriebsaufwand		101'565.91	99'789.06
Total Betriebsgewinn / (-verlust)		39'630.74	29'614.39
Kapitalaufwand & Kapitalertrag			
Kapitalertrag		173.80	278.45
Kapitalaufwand + Geldspesen		(336.72)	(23.35)
• Finanzergebnis G / (V)		(162.92)	255.10
Jahresgewinn / (-verlust)		39'467.82	29'869.49

Zürich, 10-März-2017

.....
Thea Mauchle

Anhang zur Jahresrechnung 2016

A Allgemeine Angaben

Alle Zahlen in CHF

A Allgemeine Angaben (Unternehmen, Rechnungslegungsgrundsätze)

A 1 Firma/Name, Rechtsform, Sitz

Behindertenkonferenz Kanton Zürich (BKZ), Kernstrasse 57, 8004 Zürich
Die BKZ ist ein Verein gemäss ZGB Art. 60ff
Unternehmens-Identifikationsnummer (UID) CHE-440.186.373

A 2 Anzahl Vollzeitstellen

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr sowie im Vorjahr unter 10.

A 3 Name der Revisionsstelle oder Erwähnung Opting out respektive Opting up

Die BKZ untersteht nicht der gesetzlichen Revisionspflicht. Gemäss Beschluss der Generalversammlung vom 08.06.2015 wurde ein opting up beschlossen und folgende Firma als Revisionsstelle gewählt:

Aeberli Treuhand AG
8034 Zürich
Leitender Revisor ist: Mario Rissi

Die Aeberli Treuhand AG wurde auch für das Geschäftsjahr 2016 als Revisionsstelle wieder gewählt.

A 4 Anwendung neues Rechnungslegungsgesetz

Wie im Vorjahr wurde die Jahresrechnung 2016 nach den Bestimmungen des Schweizerischen Rechnungslegungsrechts (32. Titel OR) erstellt.

Behindertenkonferenz BKZ

Zürich

Anhang zur Jahresrechnung 2016

Seite 2

B: Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

B1 Die Rechnungslegung entspricht den aktuell geltenden gesetzlichen Anforderungen des schweizerischen Obligationenrechts.
Die Jahresrechnung zeigt die tatsächliche Vermögens- und Finanzlage im Sinne von "true and fair view". Alle Zahlen sind in CHF.

B2 Erläuterungen zur Bilanz

10 Aktiven	Bewertung	
11 Kasse und Postkonten	• zu Nominalwert	
12 Forderungen aus Lieferung und Leistung	• zu Nominalwert	
<p>In dieser Position sind folgende zwei in Rechnungen enthalten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • CHF 70'000 an die Sicherheitsdirektion Zürich • CHF 6'955.20 an die Stadt Schlieren <p>Diese im 2016 gestellten Rechnungen sind für im 2017 zu erbringende Leistungen. Die Gegenposition dieser Forderung ist in den kurzfristigen Rückstellungen gebucht.</p>		
13 Noch nicht verrechnete Dienstleistungen	2016	Vorjahr
In diesem Betrag sind die noch nicht verrechneten Leistungen aus 2016 enthalten. Diese wurden pauschal zu 80% des Verrechnungspreises ausgewiesen. Im Vorjahr in Debitoren enthalten.	17'612.00	in Debitoren
14 Aktive Rechnungsabgrenzung	2016	Vorjahr
• Diese Position beinhaltet die periodengerechte Aufteilung vorausbezahlter Leistungen wie Raumkosten Versicherungen etc.	1'340.45	6'609.30
• ausstehende Mitgliederbeiträge und Sitzungsgelder, da der Eingang der nicht eingegangenen Mitgliederbeiträge von CHF 550 unsicher ist wurden diese nicht eingebucht.	0.00	1'350.00
• ausstehende Beiträge von Trägerschaften	0.00	50'322.50
Total	1'340.45	58'281.80
15 Anlagevermögen		
<ul style="list-style-type: none"> • Es wurden bisher keine Anlagen aktiviert. Die vorhandenen Mobilien, Geräte und Einrichtungen wurden der BKZ teilweise geschenkt oder finanziert und weisen ein Durchschnittsalter von mehr als 5 Jahre auf. • Von HP Schweiz erhielt die BKZ im 2016 4 LapTops. Der Gesamtwert dieser Geräte wurde mit mit CHF 3000 in den Spenden erfasst und unter Abschreibungen vollumfänglich abgeschrieben. 		

B: Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

20	Passiven				Bewertung
21	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung				• zu Nominalwert
22	Rückstellungen Spezialprojekte / Diverses	Vorjahr	Zunahme	Entnahme	2016
	Spende für neue Website der BKZ	17'000.00		(10'000.00)	7'000.00
	Rückstellung Klärung MWST-Pflicht	11'000.00		(11'000.00)	0.00
	Akontoforderung Sicherheitsdirektion ZH		70'000.00		70'000.00
	Akontoforderung Stadt Schlieren		6'955.20		6'955.20
	Total RS Projekte / Diverse	<u>28'000.00</u>	<u>76'955.20</u>	<u>(21'000.00)</u>	<u>83'955.20</u>
23	Passive Rechnungsabgrenzung			2016	Vorjahr
	Diese Position beinhaltet die periodengerechte Aufteilung bezogener oder erbrachter Leistungen für 2016 mit Zahlung im Folgejahr				
	Mehrwertsteuerforderungen			4'263.70	
	Bestand an Ferien- und Überstundenguthaben			6'960.00	12'755.00
	Treuhand- und Revisionskosten			5'750.00	5'000.00
	Diverse ausstehende Rechnungen für Leistungen 2016			4'745.80	1'138.45
	Total			<u>21'719.50</u>	<u>18'893.45</u>

B3 Betriebsrechnung

- 30 Spenden und Beiträge der öffentlichen Hand sind erfasst, bei deren Zahlung oder wenn ein verbindlicher Rechtsanspruch für die entsprechende Rechnungsperiode besteht.
- 31 Die Erträge aus verkauften Leistungen werden erfasst, sobald die Leistungen erbracht sind.