

## **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 2018 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 Fehlansagen 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, 5. April 2019  
Ri/dwi

Aeberli Treuhand AG



Mario Rissi  
Revisionsexperte  
leitender Revisor



Gerhard Stäheli  
Revisionsexperte

### Beilage Jahresrechnung bestehend aus:

- Bilanz (Bilanzsumme: CHF 579'778.16)
- Erfolgsrechnung (Jahresgewinn: CHF 24'493.63)
- Anhang

Behindertenkonferenz BKZ  
Zürich

Bilanz per: 31.Dez.2018

	Erläute- rungen	31-Dez-18	Vorjahr
<b>Umlaufvermögen</b>			
Flüssige Mittel	11	493'792.56	472'928.18
Forderungen	12	73'498.70	58'859.40
Aktive Rechnungsabgrenzungen	13	11'486.90	1'468.90
• Total Umlaufvermögen		<u>578'778.16</u>	<u>533'256.48</u>
<b>Anlagevermögen</b>			
Finanzanlagen	14	1'000.00	0.00
• Total Anlagevermögen		<u>1'000.00</u>	<u>0.00</u>
<b>Total Aktiven</b>		<b>579'778.16</b>	<b>533'256.48</b>
<b>Fremdkapital</b>			
Verbindlichkeiten aus Lief. und Leistungen	21	13'948.65	445.50
Passive Rechnungsabgrenzung	22	33'238.25	26'713.35
Rückstellung Spezialprojekte	23	30'000.00	28'000.00
• Total kfr. Fremdkapital		<u>77'186.90</u>	<u>55'158.85</u>
<b>Organisationskapital</b>			
Organisationskapital		478'097.63	432'758.25
<b>Jahresgewinn</b>		<b>24'493.63</b>	<b>45'339.38</b>
• Total Organisationskapital		<u>502'591.26</u>	<u>478'097.63</u>
<b>Total Passiven</b>		<b>579'778.16</b>	<b>533'256.48</b>

Zürich, 05-März-2019

.....  
Thea Mauchle

Behindertenkonferenz BKZ  
Zürich

Betriebsrechnung 2018

	Erläute- rungen	2018	Vorjahr
<b>Erträge</b>			
Ertrag aus Spenden+Sponsoring		21'610.00	10'589.00
Mitgliederbeiträge		41'680.00	40'455.00
Beiträge Stadt + Kanton Zürich		40'000.00	40'000.00
Beiträge BSV		285'500.00	285'500.00
Gesamtertrag Spenden und Beiträge	30	388'790.00	376'544.00
Ertrag aus erbrachten Leistungen	31	261'110.42	285'055.55
Erlösminderungen inkl. MWST		(18'919.95)	(23'680.30)
Ertrag verschiedene Projekte und Diverse		66'645.45	86'749.65
Ertragsanteile Dritte		0.00	0.00
• Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen		697'625.92	724'668.90
Zu-/((Abnahme) nicht fakturierte Dienstleistungen		0.00	(17'612.00)
Direkter Projektaufwand			
Diverser Projektaufwand		40'017.26	67'218.30
Personalaufwand			
Personalaufwand		394'522.25	407'288.45
Sozialversicherungen		80'619.05	82'498.40
Übriger Personalaufwand		7'304.35	13'543.00
Total Personalaufwand	A 2	482'445.65	503'329.85
and			
Miet- und Raumkosten		72'280.00	40'089.00
Diverser Betriebsaufwand		42'769.42	10'012.05
Honorare an Dritte		9'810.30	14'645.70
Büro und Verwaltung		11'866.05	9'572.95
Werbung & Öffentlichkeitsarbeiten		3'626.54	11'584.42
Vereinsaufwand		10'084.15	5'137.10
Abschreibungen	15	0.00	0.00
Total übriger betrieblicher Aufwand		150'436.46	91'041.22
<b>Betriebsgewinn vor Zinsen</b>		24'726.55	45'467.53
Kapitalaufwand & Kapitalertrag			
Kapitalertrag		0.73	0.00
<b>Kapitalaufwand + Geldspesen</b>		(233.65)	(128.15)
• Finanzergebnis G / (V)		(232.92)	(128.15)
<b>Jahresgewinn</b>		<b>24'493.63</b>	<b>45'339.38</b>

Zürich, 05-März-2019

.....  
Thea Mauchle

Behindertenkonferenz BKZ  
Zürich

Anhang zur Jahresrechnung 2018

**A Allgemeine Angaben**

**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 2018 als Revisionsstelle wieder gewählt.

**A 4 Anwendung neues Rechnungslegungsgesetz**

Wie im Vorjahr wurde die Jahresrechnung 2018 nach den Bestimmungen des Schweizerischen Rechnungslegungsrechts (32. Titel OR) erstellt.

**A 5 Währung**

Alle Werte sind in CHF ausgewiesen.

**B: Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

B1 Die Rechnungslegung entspricht den aktuell geltenden gesetzlichen Anforderungen des schweizerischen Obligationenrechts.

B2 Erläuterungen zur Bilanz

10 Aktiven	Bewertung	
11 Kasse und Postkonten	• zu Nominalwert	
12 Forderungen aus Lieferung und Leistung	• zu Nominalwert	
	2018	Vorjahr
Forderungen aus Lieferung und Leistung	77'398.70	61'959.40
Rückstellung Delkredere	(3'900.00)	(3'100.00)
Nettoforderungen	<u>73'498.70</u>	<u>58'859.40</u>
Per Ende 2018 wurden alle erbrachten Leistungen bis Dezember 2018 in Rechnung gestellt.		
13 Aktive Rechnungsabgrenzungen	2018	Vorjahr
Diese Position beinhaltet die periodengerechte Aufteilung vorausbezahlter Leistungen wie Raumkosten Versicherungen etc.	11'486.90	1'468.90
Total	<u>11'486.90</u>	<u>1'468.90</u>
14 Anlagevermögen		
Im finanziellen Anlagevermögen ist der Genossenschaftsanteil der Wohnbaugenossenschaft Kalkbreite von CHF 1'000 ausgewiesen. Dies betrifft den voraussichtlich neuen Sitz der BKZ.		

**B: Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

20	Passiven				Bewertung
21	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung				• zu Nominalwert
22	Passive Rechnungsabgrenzung				2018      Vorjahr
	Diese Position beinhaltet die periodengerechte Aufteilung bezogener oder erbrachter Leistungen für 2018 mit Zahlung im Folgejahr				
	Mehrwertsteuerforderungen				8'976.80      7'463.80
	Bestand an Ferien- und Überstundenguthaben				10'751.00      5'277.00
	Treuhand- und Revisionskosten				5'250.00      5'750.00
	Diverse ausstehende Rechnungen für Leistungen 2018				8'260.45      8'222.55
	Total				<u>33'238.25</u> <u>26'713.35</u>
23	Rückstellungen Spezialprojekte / Diverses	Vorjahr	Zunahme	Entnahme	2018
	Rückstellung Personalbonus 2017	6'000.00		(6'000.00)	0.00
	UNO BRK-Studie Restbetrag für 2018	22'000.00		(22'000.00)	0.00
	Kosten Mietraumausbau Zollstrasse	0.00	30'000.00		30'000.00
	Total RS Projekte / Diverse	<u>28'000.00</u>	<u>30'000.00</u>	<u>(28'000.00)</u>	<u>30'000.00</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.