

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 2017 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, 26. März 2018
Ri/dra

Aeberli Treuhand AG



Mario Rissi
Revisionsexperte
leitender Revisor



Ulrich Linder
Revisionsexperte

Beilage Jahresrechnung bestehend aus:

- Bilanz (Bilanzsumme: CHF 533'256.48)
- Erfolgsrechnung (Jahresgewinn: CHF 45'339.38)
- Anhang

Behindertenkonferenz BKZ
Zürich

Bilanz per: 31.Dez.2017

	Erläute- rungen	31-Dez-17	Vorjahr
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	11	472'928.18	428'673.25
Forderungen			
Debitoren	12	58'859.40	97'726.80
Forderungen übrige		0.00	0.00
• Total Forderungen		<u>58'859.40</u>	<u>97'726.80</u>
Noch nicht verrechnete Dienstleistungen	13	0.00	17'612.00
Aktive Rechnungsabgrenzung	14	1'468.90	1'340.45
• Total Umlaufvermögen		<u>533'256.48</u>	<u>545'352.50</u>
Anlagevermögen			
Sachanlagevermögen	15	0.00	0.00
• Total Anlagevermögen		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total Aktiven		533'256.48	545'352.50
Fremdkapital			
Kreditoren aus L&L	21	445.50	6'919.55
RS Spezialprojekte	22	28'000.00	83'955.20
Passive Rechnungsabgrenzung	23	26'713.35	21'719.50
• Total kfr. Fremdkapital		<u>55'158.85</u>	<u>112'594.25</u>
Organisationskapital			
Organisationskapital		432'758.25	393'290.43
Jahresgewinn / (-verlust)		45'339.38	39'467.82
• Total Organisationskapital		<u>478'097.63</u>	<u>432'758.25</u>
Total Passiven		533'256.48	545'352.50

Zürich, 05-März-2018

.....

Behindertenkonferenz BKZ
Zürich

Betriebsrechnung 2017

	Erläute- rungen	2017	Vorjahr
Erträge			
Ertrag aus Spenden+Sponsoring		10'589.00	10'217.00
Mitgliederbeiträge		40'455.00	40'250.00
Beiträge Stadt + Kanton Zürich		40'000.00	40'000.00
Beiträge BSV		285'500.00	307'925.00
Gesamtertrag Spenden und Beiträge	30	376'544.00	398'392.00
Ertrag aus erbrachten Leistungen	31	285'055.55	177'157.80
Erlösminderungen inkl. MWST		(23'680.30)	(10'621.65)
Ertrag verschiedene Projekte und Diverse		86'749.65	8'930.00
Ertragsanteile Dritte		0.00	0.00
• Betriebsertrag		724'668.90	573'858.15
Zu-/ (Abnahme) nicht fakturierte Dienstleistungen		(17'612.00)	17'612.00
Direkter Projektaufwand			
Diverser Projektaufwand		67'218.30	29'182.50
Personalaufwand			
Personalaufwand		407'288.45	340'459.45
Sozialversicherungen		82'498.40	71'413.80
Übriger Personalaufwand		13'543.00	9'217.75
Total Personalaufwand	A 2	503'329.85	421'091.00
Betriebsaufwand			
Miet- und Raumkosten		40'089.00	44'976.00
Diverser Betriebsaufwand		10'012.05	11'469.22
Honorare an Dritte		14'645.70	9'174.55
Büro und Verwaltung		9'572.95	8'379.39
Werbung & Öffentlichkeitsarbeiten		11'584.42	10'962.20
Vereinsaufwand		5'137.10	13'604.55
Abschreibungen	15	0.00	3'000.00
Total Betriebsaufwand		91'041.22	101'565.91
Total Betriebsgewinn / (-verlust)		45'467.53	39'630.74
Kapitalaufwand & Kapitalertrag			
Kapitalertrag		0.00	173.80
Kapitalaufwand + Geldspesen		(128.15)	(336.72)
• Finanzergebnis G / (V)		(128.15)	(162.92)
Jahresgewinn / (-verlust)		45'339.38	39'467.82

Zürich, 05-März-2018

.....
Thea Mauchle

Anhang zur Jahresrechnung 2017

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 2017 als Revisionsstelle wieder gewä

A 4 Anwendung neues Rechnungslegungsgesetz

Wie im Vorjahr wurde die Jahresrechnung 2017 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.
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 Per Ende 2017 wurden alle erbrachten Leistungen bis Dezember 2017 in Rechnung gestellt.	• zu Nominalwert	
13 Noch nicht verrechnete Dienstleistungen Entsprechend der Aussage unter Punkt 12 ergeben sich per Ende 2017 keine noch nicht verrechnete Dienstleistungen.	2017	Vorjahr
	0.00	17'612.00
14 Aktive Rechnungsabgrenzung • Diese Position beinhaltet die periodengerechte Aufteilung vorausbe- zahlter Leistungen wie Raumkosten Versicherungen etc.	2017	Vorjahr
	1'468.90	1'340.45
Total	<u>1'468.90</u>	<u>1'340.45</u>
15 Anlagevermögen • Es wurden bisher keine Anlagen aktiviert. Die vorhandenen Mobilien, Geräte und Einrichtungen wurden der BKZ teilweise geschenkt oder finanziert und weisen ein Durchschnittsalter von me als 5 Jahre auf.		

Behindertenkonferenz BKZ

Zürich

Anhang zur Jahresrechnung 2017

Seite 3

B: Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

20	Passiven				Bewertung		
21	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung				• zu Nominalwert		
22	Rückstellungen Spezialprojekte / Diverse	Vorjahr	Zunahme	Entnahme		2017	
	Spende für neue Website der BKZ	7'000.00		(7'000.00)			0.00
	Rückstellung Personalbonus 2017	0.00	6'000.00				6'000.00
	Akontoforderung Sicherheitsdirektion ZH	70'000.00		(70'000.00)			0.00
	UNO BRK-Studie Restbetrag für 2018	0.00	22'000.00				22'000.00
	Akontoforderung Stadt Schlieren	6'955.20		(6'955.20)			0.00
	Total RS Projekte / Diverse	<u>83'955.20</u>	<u>28'000.00</u>	<u>(83'955.20)</u>			<u>28'000.00</u>
23	Passive Rechnungsabgrenzung				2017	Vorjahr	
	Diese Position beinhaltet die periodengerechte Aufteilung bezogener oder erbrachter Leistungen für 2017 mit Zahlung im Folgejahr						
	Mehrwertsteuerforderungen				7'463.80	4'263.70	
	Bestand an Ferien- und Überstundenguthaben				5'277.00	6'960.00	
	Treuhand- und Revisionskosten				5'750.00	5'750.00	
	Diverse ausstehende Rechnungen für Leistungen 2017				8'222.55	4'745.80	
	Total				<u>26'713.35</u>	<u>21'719.50</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.