

An den Stiftungsrat der  
ZUKUNFT Förder-Stiftung  
für Kinder und Jugendliche  
der Stiftung Schloss Regensburg

8158 Regensburg

Niederhasli, 22. März 2018

**Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision an die ZUKUNFT Förder-Stiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg**

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der ZUKUNFT Förder-Stiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Stiftungsrat 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 bei der geprüften Stiftung 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 Urkunde entsprechen.

H. ZUMSTEIN  
BUCHHALTUNGS- UND REVISIONS AG



René Erni  
Treuhänder mit eidg. FA  
zugel. Revisionsexperte  
Leitender Revisor

Beilagen:  
Jahresrechnung

**ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensberg**

Bilanz

|                                       | <b>31.12.2017</b>   | <b>31.12.2016</b>   |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Flüssige Mittel                       | 1'757'804.23        | 1'814'417.28        |
| Übrige kurzfristige Forderungen       | 681.43              | 518.01              |
| <b>Total Umlaufvermögen</b>           | <b>1'758'485.66</b> | <b>1'814'935.29</b> |
| Anlagesparkonto                       | 855'078.35          | 854'953.35          |
| Aktien                                | 14'869.75           | 14'869.75           |
| <u>Finanzanlagen</u>                  | <u>869'948.10</u>   | <u>869'823.10</u>   |
| <b>Total Anlagevermögen</b>           | <b>869'948.10</b>   | <b>869'823.10</b>   |
| <b>Total Aktiven</b>                  | <b>2'628'433.76</b> | <b>2'684'758.39</b> |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten | 80'107.54           | 186'358.29          |
| Passive Rechnungsabgrenzung           | 1'300.00            | 77'886.50           |
| <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>     | <b>81'407.54</b>    | <b>264'244.79</b>   |
| Unterhaltsfonds Turm                  | 100'000.00          | 100'000.00          |
| Zweckgebundene Spenden gem. Anhang    | 86'849.15           | 88'711.30           |
| <b>Fondskapital</b>                   | <b>186'849.15</b>   | <b>188'711.30</b>   |
| Stiftungskapital                      |                     |                     |
| Freiwillige Gewinnreserve             | 2'231'802.30        | 2'159'942.35        |
| Betriebsergebnis                      | 128'374.77          | 71'859.95           |
| <b>Organisationskapital</b>           | <b>2'360'177.07</b> | <b>2'231'802.30</b> |
| <b>Total Passiven</b>                 | <b>2'628'433.76</b> | <b>2'684'758.39</b> |

**ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensberg**

## Erfolgsrechnung

|   | Rechnung 2017     | Rechnung 2016     |
|---|-------------------|-------------------|
| Erhaltene Zuwendungen ohne Zweckbindung                           | 168'390.17        | 107'547.05        |
| Erhaltene Zuwendung mit Zweckbindung                              | 2'999.15          | 41'927.80         |
| <b>Betriebsertrag</b>   | <b>171'389.32</b> | <b>149'474.85</b> |
| Entrichtete Zuwendungen (allg.)                                   | 2'638.00          | 5'135.00          |
| Entrichtete Zuwendungen (zweckgeb.)                               | 4'861.30          | 4'435.75          |
| <b>Entrichtete Beiträge und Zuwendungen</b>                       | <b>7'499.30</b>   | <b>9'570.75</b>   |
| Besoldung   | 0.00              | 0.00              |
| Sozialleistungen  | 0.00              | 0.00              |
| Personalnebenaufwand  | 0.00              | 0.00              |
| Honorare für Leistungen Dritter                                   | 35'125.00         | 26'779.85         |
| <b>Personalkosten</b>   | <b>35'125.00</b>  | <b>26'779.85</b>  |
| Büro- und Verwaltung  | 1'350.00          | 3'276.10          |
| Übriger Sachaufwand   | 940.00            | 1'030.50          |
| <b>Sachkosten</b>   | <b>2'290.00</b>   | <b>4'306.60</b>   |
| <b>Betriebsaufwand</b>  | <b>44'914.30</b>  | <b>40'657.20</b>  |
| <b>Betriebsergebnis</b>   | <b>126'475.02</b> | <b>108'817.65</b> |
| Finanzertrag  | 591.90            | 925.50            |
| Finanzaufwand   | 554.30            | 391.15            |
| <b>Finanzergebnis</b>   | <b>37.60</b>      | <b>534.35</b>     |
| <b>Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals</b>                 | <b>126'512.62</b> | <b>109'352.00</b> |
| Zuweisung in die zweckgebundenen Fonds                            | -2'999.15         | -41'927.80        |
| Verwendung der zweckgebundenen Fonds                              | 4'861.30          | 4'435.75          |
| <b>Veränderung des Fondskapitals</b>                              | <b>1'862.15</b>   | <b>-37'492.05</b> |
| <b>Jahresergebnis (vor Zuweisung an das Organisationskapital)</b> | <b>128'374.77</b> | <b>71'859.95</b>  |

## ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg

### Geldflussrechnung

|  | <b>Rechnung<br/>2017</b> | <b>Rechnung<br/>2016</b> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>   |                          |                          |
| Jahresergebnis   | 128'374.77               | 71'859.95                |
| Abschreibungen auf Sachanlagen   |                          |                          |
| Zu- und Abnahme von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                 |                          |                          |
| Zu- und Abnahme von Übrigen Forderungen und Aktiven  |                          |                          |
| Rechnungsabgrenzungen  | -163.42                  | -323.91                  |
| Zu- und Abnahme von Vorräten   |                          |                          |
| Zu- und Abnahme von Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                           |                          |                          |
| Zu- und Abnahme von übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungen | -182'837.25              | 92'446.35                |
| <b>Total Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>   | <b>-54'625.90</b>        | <b>163'982.39</b>        |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>   |                          |                          |
| Investitionen in Sachanlagen   |                          |                          |
| Zu- und Abnahme von Bau- und Einrichtungsbeiträgen der öffentlichen Hand und Spenden           |                          |                          |
| Investitionen in Finanzanlagen   | -125.00                  | -15'174.45               |
| <b>Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>-125.00</b>           | <b>-15'174.45</b>        |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>  |                          |                          |
| Zu- und Abnahme Darlehen Bank  |                          |                          |
| Zu- und Abnahme Darlehen Öffentliche Hand  |                          |                          |
| Zu- und Abnahme übriges Organisationskapital   |                          |                          |
| Zu- und Abnahme zweckgebundenes Rücklagen- und Fondskapital                                    | -1'862.15                | 37'492.05                |
| <b>Total Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>-1'862.15</b>         | <b>37'492.05</b>         |
| <b>Resultat</b>  | <b>-56'613.05</b>        | <b>186'299.99</b>        |
| Bestand Flüssige Mittel am 31.12.  | 1'757'804.23             | 1'814'417.28             |
| Bestand Flüssige Mittel am 1.1.  | 1'814'417.28             | 1'628'117.29             |
| Zu- und Abnahme Flüssige Mittel  | -56'613.05               | 186'299.99               |

**ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg**  
**Rechnung über die Veränderung des Kapitals**

|                                   | <b>01.01.2017</b> | <b>Zuweisung</b> | <b>Verwendung</b> | <b>31.12.2017</b> |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Passive Rechnungsabgrenzung       | 77'886.50         | 1'300.00         | 77'886.50         | 1'300.00          |
| <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b> | <b>77'886.50</b>  | <b>1'300.00</b>  | <b>77'886.50</b>  | <b>1'300.00</b>   |

|                                    | <b>01.01.2017</b> | <b>Zuweisung</b> | <b>Verwendung</b> | <b>31.12.2017</b> |
|------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Unterhaltsfonds Turm               | 100'000.00        |                  |                   | 100'000.00        |
| Spenden Projekt Werkstattdanierung | 33'337.00         |                  |                   | 33'337.00         |
| Zweckgebundene Spenden             | <u>55'374.30</u>  | <u>2'999.15</u>  | <u>4'861.30</u>   | <u>53'512.15</u>  |
|                                    | 88'711.30         | 2'999.15         | 4'861.30          | 86'849.15         |
| <b>Fondskapital</b>                | <b>188'711.30</b> | <b>2'999.15</b>  | <b>4'861.30</b>   | <b>186'849.15</b> |

|                             | <b>01.01.2017</b>   | <b>Zuweisung</b>  | <b>Verwendung</b> | <b>31.12.2017</b>   |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Stiftungskapital            | 0.00                |                   |                   | 0.00                |
| Freiwillige Gewinnreserven  | 2'159'942.35        | 71'859.95         |                   | 2'231'802.30        |
| Betriebsergebnis            | 71'859.95           | 128'374.77        | 71'859.95         | 128'374.77          |
| <b>Organisationskapital</b> | <b>2'231'802.30</b> | <b>200'234.72</b> | <b>71'859.95</b>  | <b>2'360'177.07</b> |

# ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg

Geschäftsjahr 2017

## Anhang zur Jahresrechnung

### Name, Rechtsform und Sitz der Organisationen

ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg mit Sitz in 8158 Regensburg

- Stiftungsurkunde vom 25.9.2014
- Reglement für Gesuche um Stiftungsleistungen vom 21.9.2005
- Katalog möglicher Projekte der Förder-Stiftung der Stiftung Schloss Regensburg vom 23.3.2009
- Anlagereglement der ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg vom 6.10.2016

Die ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg beschäftigte im Jahr 2017 keine Angestellten. Sie nahm im Jahr 2017 administrative Leistungen im Umfang von 30% von der Stiftung Schloss Regensburg in Anspruch.

### Grundsätze der Rechnungslegung

Die Jahresrechnung 2017 wurde nach den ab 1.1.2013 geltenden anwendbaren Rechnungslegungsvorschriften des ZGB (Art. 83a), des schweizerischen Obligationenrechts (OR, Art. 959ff) und nach den geltenden Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21) erstellt. Sie entspricht zudem den Vorschriften der Bildungsdirektion des Kantons Zürich, den Vorschriften der interkantonalen Vereinbarung für Soziale Einrichtungen IVSE und den Vorschriften der ZEWO.

Der Kontenrahmen entspricht in der Darstellung den Empfehlungen von CURAVIVA Schweiz.

Die angewandten Bewertungsgrundsätze entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.

Für die Jahresrechnung gilt grundsätzlich das Bewertungsprinzip der Anschaffungs- bzw. Herstellkosten und richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven.

- Forderungen und Verbindlichkeiten sind zu Nominalwerten, ggf. unter Abzug allfälliger Wertbeeinträchtigungen bewertet.
- Sämtliche Sachanlagen (Grundstücke, Immobilien, Mobilien, Fahrzeuge und Lizenzen) sind zu Anschaffungs- oder Herstellkosten bewertet.  
Das den tatsächlichen Verhältnissen entsprechende Bild der Vermögens- und Ertragslage (true and fair view) wird im Anhang erläutert.
- Die Vorräte sind zu Anschaffungs- und Herstellkosten bewertet.
- Die Aktien sind zum Anschaffungswert bewertet.
- Die Übrigen Finanzanlagen, die Liquiden Mittel, die Kurzfristigen Verbindlichkeiten sind zu Nominalwerten bewertet.
- Die Rückstellungen sind auf den wahrscheinlichen Mittelabfluss zu Nominalwerten bewertet.

Die Aktivierungsgrenze bei Sachanlagen liegt bei den Immobilien bei CHF 50'000 und bei den Mobilien bei CHF 3'000. Die Abschreibungen erfolgen linear über folgende Nutzungsdauer:

|  |          |
|--|----------|
| Grundstücke  | 0 Jahre  |
| Liegenschaften                                       | 25 Jahre |
| Übrige Sachanlagen ohne IT-Anlagen und ohne Software | 5 Jahre  |
| IT-Anlagen und Lizenzen                              | 3 Jahre  |

## Positionen der Bilanz

### 1.1 Flüssige Mittel

Die Flüssigen Mittel enthalten Kassenbestände, Postcheck- und Bankguthaben. Diese sind zu Nominalwerten bilanziert.

|                | 31.12.2017   | 31.12.2016   |
|----------------|--------------|--------------|
| Liquide Mittel | 1'757'804.23 | 1'814'417.28 |

### 1.2 Übrige Forderungen

|                    | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--------------------|------------|------------|
| Verrechnungssteuer | 681.43     | 518.01     |

### 1.3 Finanzanlagen

Anlagesparkonto

|                 | 01.01.2017 | Zugänge | Abgänge | 31.12.2017 |
|-----------------|------------|---------|---------|------------|
| Anlagesparkonto | 854'953.35 | 125.00  |         | 855'078.35 |

Aktien

|               | 01.01.2017 | Zugänge  | Abgänge | 31.12.2017 |
|---------------|------------|----------|---------|------------|
| Einstandswert | 14'870.00  |          |         | 14'870.00  |
| Buchwert      | 14'869.75  |          |         | 14'869.75  |
| Marktwert     | 14'829.00  | 2'182.00 |         | 17'011.00  |

### 1.4 Kurzfristige Verbindlichkeiten

|   | 31.12.2017       | 31.12.2016        |
|---|------------------|-------------------|
| Verbindlichkeit gegenüber der Stiftung Schloss Regensburg | 39'571.35        | 57'963.50         |
| Verbindlichkeit gegenüber KlientInnen                     | 40'536.19        | 128'394.79        |
|   | <b>80'107.54</b> | <b>186'358.29</b> |

Transitorische Passiven

|                                    | 01.01.2017       | Zugänge         | Abgänge          | 31.12.2017      |
|------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Revisionskosten                    | 1'300.00         | 1'300.00        | 1'300.00         | 1'300.00        |
| Verschiedenes (= Kostgelder)       | 76'586.50        |                 | 76'586.50        | -               |
| <b>Passive Rechnungsabgrenzung</b> | <b>77'886.50</b> | <b>1'300.00</b> | <b>77'886.50</b> | <b>1'300.00</b> |

## 1.5 Fondskapital

### Unterhaltsfonds Turm

Aus einer Spendenaktionen im Jahr 2010 für die Sanierung des Turms konnte eine Unterhaltsfonds für dieses Objekt geäuffnet werden.

|                      | 01.01.2017 | Zugänge | Abgänge | 31.12.2017 |
|----------------------|------------|---------|---------|------------|
| Unterhaltsfonds Turm | 100'000.00 |         |         | 100'000.00 |

### Zweckgebundene Spenden

Die zweckgebundenen Spenden setzen sich folgendermassen zusammen:

- Werkstattspenden: Die Werkstattspenden stammen aus einer Sammelaktion zur Sanierung und Erweiterung der Werkstätten für die Jugendlichen der Berufsvorbereitung.
- Neeracher Chläuse: Die „Neeracher Chläuse“ organisieren gemäss einer jahrelangen Tradition jährlich eine Sammelaktion, die zur Finanzierung des Therapiepferdes für unsere Kinder bestimmt ist.
- Wohltätiger Weihnachtsverkauf: Finanzierung von Skis für Kinder und Jugendliche
- Sommerfestdefizitfonds: Der Sommerfestdefizitfonds wird aus Einnahmen des jährlich stattfindenden Sommerfestes geäuffnet, um allfällige zukünftige Verluste zu decken.
- Landwirtschaft: Für das Projekt „Hofladen“ im Loohof wurden Spenden einbezahlt.
- Musikband Sommerfest 2017: Diese Spende ist zur Finanzierung einer Musikband für das Sommerfest 2017 eingegangen und im Laufe des Geschäftsjahres 2017 verwendet worden.
- BV und Therapien: Diese Spende ist zugunsten der Berufsvorbereitung und deren Therapieangebot eingegangen.
- Sonderschule 15plus: Diese Spende ist zur Finanzierung von Aktivitäten des Angebotes 15plus eingegangen.

|                                   | 01.01.2017       | Zugänge         | Abgänge         | 31.12.2017       |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Werkstattspenden                  | 33'337.00        |                 |                 | 33'337.00        |
| Neeracher Chläuse                 | 2'766.30         | 2'999.15        | 2'861.30        | 2'904.15         |
| Wohltätiger Weihnachtsverkauf     | 254.25           |                 |                 | 254.25           |
| Sommerfestdefizitfonds            | 12'753.75        |                 |                 | 12'753.75        |
| Landwirtschaft                    | 600.00           |                 |                 | 600.00           |
| Musikband für das Sommerfest 2017 | 2'000.00         |                 | 2'000.00        | -                |
| Angebot: BV und Therapien         | 35'000.00        |                 |                 | 35'000.00        |
| Angebot: Sonderschule 15plus      | 2'000.00         |                 |                 | 2'000.00         |
|                                   | <b>88'711.30</b> | <b>2'999.15</b> | <b>4'861.30</b> | <b>86'849.15</b> |

## 1.6 Organisationskapital

### Stiftungskapital / Freiwillige Gewinnreserven

Die Höhe des bei der Gründung vorhandenen Stiftungskapitals ist uns nicht bekannt. Aus diesem Grund ordnen wir das „Stiftungskapital“ vollumfänglich den freiwilligen Reserven zu.

|   | 01.01.2017   | Zugänge   | Abgänge | 31.12.2017   |
|---|--------------|-----------|---------|--------------|
| Stiftungskapital<br>Freiwillige Gewinnreserve | 2'159'942.35 | 71'859.95 |         | 2'231'802.30 |

### Betriebsergebnis

Das Betriebsergebnis des GJ 2017 wurde gem. Beschluss des Stiftungsrates den Freiwilligen Gewinnreserven zugeordnet.

|                  | 01.01.2017 | Zugänge    | Abgänge   | 31.12.2017 |
|------------------|------------|------------|-----------|------------|
| Betriebsergebnis | 71'859.95  | 128'374.77 | 71'859.95 | 128'374.77 |

## Positionen der Betriebsrechnung

### 2.1 Zuwendungen

Bei den Zuwendungen handelt es sich um Spendeneinnahmen der ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg.

|                               | GJ 2017    | GJ 2016    |
|-------------------------------|------------|------------|
| Zuwendungen ohne Zweckbindung | 168'390.17 | 107'547.05 |
| Zuwendungen mit Zweckbindung  | 2'999.15   | 41'927.80  |

### 2.3 Entrichtete Zuwendungen

|                               | GJ 2017  | GJ 2016  |
|-------------------------------|----------|----------|
| Zuwendungen ohne Zweckbindung | 2'638.00 | 5'135.00 |
| Zuwendungen mit Zweckbindung  | 4'861.30 | 4'435.75 |

### 2.4 Personalkosten

|                | GJ 2017   | GJ 2016   |
|----------------|-----------|-----------|
| Personalkosten | 35'125.00 | 26'779.85 |

## 2.5 Sachkosten

|            | GJ 2017  | GJ 2016  |
|------------|----------|----------|
| Sachkosten | 2'290.00 | 4'306.60 |

## 2.7 Finanzergebnis

Die Zinseinnahmen sinken auf Grund niedriger Zinsen.

|               | GJ 2017      | GJ 2016       |
|---------------|--------------|---------------|
| Finanzertrag  | 591.90       | 925.50        |
| Finanzaufwand | 554.30       | 391.15        |
|               | <b>37.60</b> | <b>534.35</b> |

### Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

Alle Stiftungsratsmitglieder arbeiten ehrenamtlich.

### Administrativer Aufwand, Fundraisingaufwand und Übrige Mittelbeschaffung

Die Ermittlung des administrativen Aufwandes und des Mittelbeschaffungs-, bzw. Fundraisingaufwandes richten sich nach den Vorgaben der ZEWO.

- a) Administrativer Aufwand  
Der administrative Aufwand betrug (gerundet) CHF 30'000.--
- b) Fundraising zur Spendengewinnung  
Das Fundraising wird primär durch den ehrenamtlich tätigen Stiftungsrat durchgeführt und umfasste im Geschäftsjahr 2017 rund 40 Arbeitsstunden.

### Honorare an die Revisionsstelle

Die Revisionsstelle der ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg, erhielt für ihre Revisionstätigkeiten im Jahr 2017 insgesamt CHF 1350.--.

### Risikobeurteilung

Der Stiftungsrat hat sich mit den für die Jahresrechnung wesentlichen Risiken auseinandergesetzt. Auf Grund dieser Analyse wurden keine besonderen Massnahmen beschlossen.

### Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse zu erwähnen.