



René Erni

Geschäftsführer
Buchhaltung & Revision
Treuhänder mit eidg. FA
Revisionsexperte

Tel +41 44 851 50 72 direkt
Fax +41 44 851 50 80
r.erni@buerozumstein.ch

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

8158 Regensburg

Niederhasli, 14. April 2020

**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 2019 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 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 Urkunde entsprechen.

H. Zumstein
Buchhaltungs- und Revisions AG

René Erni
Leitender Revisor

Beilage(n): Jahresrechnung

Lägerstrasse 20 · 8155 Niederhasli

TEL 044 851 50 70

FAX 044 851 50 80

info@buerozumstein.ch

www.buerozumstein.ch

ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg

Bilanz

	31.12.2019	31.12.2018
Flüssige Mittel	1'964'920.23	1'899'183.54
Übrige kurzfristige Forderungen	22'397.69	166.97
Total Umlaufvermögen	1'987'317.92	1'899'350.51
Anlagesparkonto	955'389.55	855'203.35
Aktien	14'869.75	14'869.75
<u>Finanzanlagen</u>	<u>970'259.30</u>	<u>870'073.10</u>
Total Anlagevermögen	970'259.30	870'073.10
Total Aktiven	2'957'577.22	2'769'423.61
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-	171'189.82
Passive Rechnungsabgrenzung	1'300.00	1'300.00
Kurzfristiges Fremdkapital	1'300.00	172'489.82
Unterhaltsfonds Turm	90'720.00	100'000.00
Zweckgebundene Spenden gem. Anhang	38'503.25	36'012.00
Fondskapital	129'223.25	136'012.00
Stiftungskapital		
Freiwillige Gewinnreserve	2'460'921.79	2'360'177.07
Betriebsergebnis	366'132.18	100'744.72
Organisationskapital	2'827'053.97	2'460'921.79
Total Passiven	2'957'577.22	2'769'423.61

ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Erhaltene Zuwendungen ohne Zweckbindung	399'680.40	131'075.50
Erhaltene Zuwendung mit Zweckbindung	20'246.70	4'252.30
Erträge aus Leistg. an Personal und an Dritte	-	0.02
Andere betriebliche Erträge	-	0.02
Betriebsertrag	419'927.10	135'327.82
Entrichtete Zuwendungen (allg.)	4'547.50	4'220.65
Entrichtete Zuwendungen (zweckgeb.)	27'035.45	55'089.45
Entrichtete Beiträge und Zuwendungen	31'582.95	59'310.10
Honorare für Leistungen Dritter	23'588.90	23'310.05
Personalkosten	23'588.90	23'310.05
Büro- und Verwaltung	1'911.80	1'911.80
Übriger Sachaufwand	3'735.75	934.10
Sachkosten	5'647.55	2'845.90
Betriebsaufwand	60'819.40	85'466.05
Betriebsergebnis	359'107.70	49'861.77
Finanzertrag	783.80	602.05
Finanzaufwand	548.07	556.25
Finanzergebnis	235.73	45.80
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	359'343.43	49'907.57
Zuweisung in die zweckgebundenen Fonds	-20'246.70	-4'252.30
Verwendung der zweckgebundenen Fonds	27'035.45	55'089.45
Veränderung des Fondskapitals	6'788.75	50'837.15
Jahresergebnis (vor Zuweisung an das Organisationskapital)	366'132.18	100'744.72
Zuweisung / Entnahme Freie Fonds		
Jahresergebnis	366'132.18	100'744.72

ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg

Geldflussrechnung

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis	366'132.18	100'744.72
Abschreibungen auf Sachanlagen		
Zu- und Abnahme von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Zu- und Abnahme von Übrigen Forderungen und Aktiven		
Rechnungsabgrenzungen	-22'230.72	514.46
Zu- und Abnahme von Vorräten		
Zu- und Abnahme von Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Zu- und Abnahme von übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten und passiven		
Rechnungsabgrenzungen	-171'189.82	91'082.28
Total Geldfluss aus Betriebstätigkeit	172'711.64	192'341.46
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Investitionen in Sachanlagen		
Zu- und Abnahme von Bau- und Einrichtungsbeiträgen der öffentlichen		
Hand und Spenden		
Investitionen in Finanzanlagen	-100'186.20	-125.00
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-100'186.20	-125.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zu- und Abnahme Darlehen Bank		
Zu- und Abnahme Darlehen Öffentliche Hand		
Zu- und Abnahme übriges Organisationskapital		
Zu- und Abnahme zweckgebundenes Rücklagen- und Fondskapital	-6'788.75	-50'837.15
Total Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-6'788.75	-50'837.15
Resultat	65'736.69	141'379.31
Bestand Flüssige Mittel am 31.12.	1'964'920.23	1'899'183.54
Bestand Flüssige Mittel am 1.1.	1'899'183.54	1'757'804.23
Zu- und Abnahme Flüssige Mittel	65'736.69	141'379.31

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

	01.01.2019	Zuweisung	Verwendung	31.12.2019
Passive Rechnungsabgrenzung	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00
Kurzfristiges Fremdkapital	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00

	01.01.2019	Zuweisung	Verwendung	31.12.2019
Unterhaltsfonds Turm	100'000.00		9'280.00	90'720.00
Zweckgebundene Spenden	36'012.00	20'246.70	17'755.45	38'503.25
Fondskapital	136'012.00	20'246.70	27'035.45	129'223.25

	01.01.2019	Zuweisung	Verwendung	31.12.2019
Stiftungskapital	0.00			0.00
Freiwillige Gewinnreserven	2'360'177.07	100'744.72		2'460'921.79
Betriebsergebnis	100'744.72	366'132.18	100'744.72	366'132.18
Organisationskapital	2'460'921.79	466'876.90	100'744.72	2'827'053.97

ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg Geschäftsjahr 2019

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 2019 keine Angestellten. Sie nahm im Jahr 2019 administrative Leistungen im Umfang von 20% einer ganzen Arbeitsstelle von der Stiftung Schloss Regensburg in Anspruch.

Grundsätze der Rechnungslegung

Die Jahresrechnung 2019 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 Liquidien 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.

	31.12.2019	31.12.2018
Liquide Mittel	1'964'920.23	1'899'183.54

1.2 Übrige Forderungen

	31.12.2019	31.12.2018
Verrechnungssteuer	441.29	166.97
Forderungen gegenüber der Stiftung Schloss Regensburg	21'956.40	-
	<u>22'397.69</u>	<u>166.97</u>

1.3 Finanzanlagen

Anlagesparkonto

Zu hohe Liquidität auf den Bankkonten der ZUKUNFT Förderstiftung wurde auf das Anlagesparkonto überwiesen.

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Anlagesparkonto	855'203.35	100'186.20		955'389.55

Aktien

Bei Aktien konnten wir bezogen auf den Marktwert einen Gewinn in Höhe von 31.0% ausweisen.

Aktien	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Einstandswert	14'870.00			14'870.00
Buchwert	14'869.75			14'869.75
Marktwert	16'199.00	5'071.00		21'270.00

1.4 Kurzfristige Verbindlichkeiten

Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stiftung Schloss Regensburg wurden abgebaut. Die Verwaltung der Bankkonten der Jugendlichen hat geendet.

	31.12.2019	31.12.2018
Verbindlichkeit gegenüber der Stiftung Schloss Regensburg	-	121'385.10
Verbindlichkeit gegenüber KlientInnen	-	49'804.72
	<u>-</u>	<u>171'189.82</u>

Passive Rechnungsabgrenzung

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Revisionskosten	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00
Passive Rechnungsabgrenzung	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00

1.5 Fondskapitalien

Unterhaltsfonds Turm

Aus einer Spendenaktion im Jahr 2010 für die Sanierung des Turms konnte ein Unterhaltsfonds für dieses Objekt geüffnet werden. Für die Erweiterung der Beleuchtungsanlage wurden CHF 9'280,00 aus diesem Fonds zur Finanzierung verwendet.

	01.01.2019	Zugänge	Verwendung	31.12.2019
Unterhaltsfonds Turm	100'000.00		9'280.00	90'720.00

Zweckgebundene Spenden

Die zweckgebundenen Spenden setzen sich folgendermassen zusammen:

Neeracher Chläuse: Die "Neeracher Chläuse" organisieren gemäss einer jahrelangen Tradition jährlich eine Sammelaktion, die zur Finanzierung des Therapiepferdes für unsere Kinder bestimmt ist.

Sommerfestdefizitfonds: Der Sommertestdefizitfonds wird aus Einnahmen des jährlich stattfindenden Sommerfestes geüffnet, um allfällige zukünftige Verluste zu decken.

BV und Therapien: Diese Spende ist zugunsten der Berufsvorbereitung und deren Therapieangebot eingegangen.

EDV-Geräte für Kinder/Jugendliche: Spende von Beirätinnen und Stiftungsrätinnen für die Anschaffung von EDV-Geräten für unsere Kinder/Jugendlichen

	01.01.2019	Zuweisung	Verwendung	31.12.2019
Neeracher Chläuse	1'652.30	2'246.70	1'797.15	2'101.85
Sommerfestdefizitfonds	12'753.75			12'753.75
Angebot: BV und Therapien	21'605.95		826.70	20'779.25
Kindercomputer / Labtop	-	18'000.00	15'131.60	2'868.40
	36'012.00	20'246.70	17'755.45	38'503.25

	01.01.2019	Zugänge	Verwendung	31.12.2019
Totall sämtlicher zweckgebundenen Fonds	136'012.00	20'246.70	27'035.45	129'223.25

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.

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Stiftungskapital				
Freiwillige Gewinnreserve	2'360'177.07	100'744.72		2'460'921.79

Betriebsergebnis

Das hohe Betriebsergebnis der ZUKUNFT Förderstiftung basiert auf einer Grossspende infolge einer Stiftungsauflösung.

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Betriebsergebnis	100'744.72	366'132.18	100'744.72	366'132.18

Positionen der Betriebsrechnung

2.1 Zuwendungen

Die Schule zum kleinen Christophel wurde aufgelöst und deren Unterstützungsfonds grosszügigerweise der ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensburg überschrieben.

	GJ 2019	GJ 2018
Zuwendungen ohne Zweckbindung	399'680.40	131'075.50
Zuwendungen mit Zweckbindung	20'246.70	4'252.30

2.2 Entrichtete Zuwendungen

	GJ 2019	GJ 2018
Zuwendungen ohne Zweckbindung	4'547.50	4'220.65
Zuwendungen mit Zweckbindung (siehe Pkt. 1.5: Zweckgebundene Spenden und Unterhaltsfonds Turm)	27'035.45	55'089.45

2.4 Personalkosten

Die Personalkosten umfassen die Arbeiten für die Spendenbewirtschaftung: Adressenbewirtschaftung, Buchhaltung, Verdankungen, Fundraising, etc.

	GJ 2019	GJ 2018
Personalkosten	23'588.90	23'310.05

2.5 Sachkosten

Die Rezertifizierung führte zu Mehrkosten.

	GJ 2019	GJ 2018
Sachkosten	5'647.55	2'845.90

2.7 Finanzergebnis

	GJ 2019	GJ 2018
Finanzertrag	783.80	602.05
Finanzaufwand	548.07	556.25
	235.73	45.80

Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

Alle Stiftungsratsmitglieder arbeiten ehrenamtlich.

Administrativer Aufwand, Fundraising-Aufwand 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 29'236.00.
- b) Fundraising zur Spendengewinnung
Das Fundraising wird primär durch den ehrenamtlich tätigen Stiftungsrat und der ehrenamtlich tätigen AG für Spendenbewirtschaftung durchgeführt und umfasste im Geschäftsjahr 2019 rund 60 Arbeitsstunden.

Honorare an die Revisionsstelle

Die Revisionsstelle der ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensberg erhielt für ihre Revisionstätigkeiten im Jahr 2019 insgesamt CHF 1'350,00.

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.