



René Erni

Geschäftsführer
Buchhaltung & Revision
Treuhandler 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
Angestellten-Fürsorge-Stiftung der
Stiftung Schloss Regensburg

8158 Regensburg

Niederhasli, 14. April 2020

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision an die Angestellten-Fürsorge-Stiftung der Stiftung Schloss Regensburg

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Angestellten-Fürsorge-Stiftung 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

Angestellten-Fürsorge-Stiftung der Stiftung Schloss Regensburg

Bilanz	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Flüssige Mittel	21'888.25	18'847.95
Total Umlaufvermögen	21'888.25	18'847.95
Total Anlagevermögen	0.00	0.00
Total Aktiven	21'888.25	18'847.95
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	21'338.25	18'297.95
Passive Rechnungsabgrenzung	550.00	550.00
Kurzfristiges Fremdkapital	21'888.25	18'847.95
Stiftungskapital	-	-
Freiwillige Gewinnreserve	-	-
Betriebsergebnis	-	-
Organisationskapital	0.00	0.00
Total Passiven	21'888.25	18'847.95

Angestellten-Fürsorge-Stiftung der Stiftung Schloss Regensburg
Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Erträge aus Leistg. an Personal und an Dritte	8'908.25	8'760.70
Andere betriebliche Erträge	8'908.25	8'760.70
Betriebsertrag	8'908.25	8'760.70
Besoldung	-	-
Sozialleistungen	-	-
Personalnebenaufwand	7'830.00	7'830.00
Personalkosten	7'830.00	7'830.00
Büro- und Verwaltung	526.55	526.55
Übriger Sachaufwand	552.00	401.00
Sachkosten	1'078.55	927.55
Betriebsaufwand	8'908.55	8'757.55
Betriebsergebnis	-0.30	3.15
Finanzertrag	3.70	4.25
Finanzaufwand	3.40	7.40
Finanzergebnis	0.30	-3.15
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	0.00	0.00
Zuweisung in die zweckgebundenen Fonds	-	-
Verwendung der zweckgebundenen Fonds	-	-
Veränderung des Fondskapitals	0.00	0.00
Jahresergebnis (vor Zuweisung an das Organisationskapital)	0.00	0.00
Zuweisung / Entnahme Freie Fonds	-	-
Jahresergebnis	0.00	0.00

Angestellten-Fürsorge-Stiftung der Stiftung Schloss Regensburg

Geldflussrechnung

	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis		
Abschreibungen auf Sachanlagen		
Zu- und Abnahme von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Zu- und Abnahme von Übrigen Forderungen und Aktiven		
Rechnungsabgrenzungen		
Zu- und Abnahme von Vorräten		
Zu- und Abnahme von Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Zu- und Abnahme von übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungen	3'040.30	3'036.85
Total Geldfluss aus Betriebstätigkeit	3'040.30	3'036.85
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Investitionen in Sachanlagen		
Zu- und Abnahme von Bau- und Einrichtungsbeiträgen der öffentlichen Hand und Spenden		
Investitionen in Finanzanlagen		
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zu- und Abnahme Darlehen Bank		
Zu- und Abnahme Darlehen Öffentliche Hand		
Zu- und Abnahme übriges Organisationskapital		
Zu- und Abnahme zweckgebundes Rücklagen- und Fondskapital		
Total Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
Resultat	3'040.30	3'036.85
Bestand Flüssige Mittel am 31.12.	21'888.25	18'847.95
Bestand Flüssige Mittel am 1.1.	18'847.95	15'811.10
Zu- und Abnahme Flüssige Mittel	3'040.30	3'036.85

Angestellte-Fürsorge-Stiftung der Stiftung Schloss Regensburg
Rechnung über die Veränderung des Kapitals

	01.01.2019	Zuweisung	Verwendung	31.12.2019
Passive Rechnungsabgrenzung	550.00	550.00	550.00	550.00
Kurzfristiges Fremdkapital	550.00	550.00	550.00	550.00

	01.01.2019	Zuweisung	Verwendung	31.12.2019
Stiftungskapital	0.00			0.00
Freiwillige Gewinnreserven	0.00			0.00
Betriebsergebnis	0.00			0.00
Total Organisationskapital	0.00	0.00	0.00	0.00

Angestellten-Fürsorge-Stiftung der Stiftung Schloss Regensburg Geschäftsjahr 2019

Anhang zur Jahresrechnung

Name, Rechtsform und Sitz der Organisationen

Angestellten-Fürsorge-Stiftung der Stiftung Schloss Regensburg mit Sitz in 8158 Regensburg
- Stiftungsurkunde vom 29.11.2000

Die Angestellten-Fürsorge-Stiftung der Stiftung Schloss Regensburg beschäftigte im Jahr 2019 keine Angestellten.

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	21'888.25	18'847.95

1.2 Kurzfristige Verbindlichkeiten

	31.12.2019	31.12.2018
Verbindlichkeit gegenüber der Stiftung Schloss Regensburg	21'338.25	18'297.95

Passive Rechnungsabgrenzung

	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Revisionskosten	550.00	550.00	550.00	550.00
Passive Rechnungsabgrenzung	550.00	550.00	550.00	550.00

Positionen der Betriebsrechnung

2.1 Andere betriebliche Erträge

	GJ 2019	GJ 2018
Renteneinnahmen	3'040.00	3'040.00
Schuldenausgleich durch die Stiftung Schloss Regensburg	5'868.25	5'720.70
	<u>8'908.25</u>	<u>8'760.70</u>

2.2 Betriebsaufwand

	GJ 2019	GJ 2018
Betriebsaufwand	8'908.55	8'757.55

2.3 Finanzergebnis

	GJ 2019	GJ 2018
Finanzertrag	3.70	4.25
Finanzaufwand	3.40	7.40
	0.30	-3.15

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 1'079.00.
- b) Fundraising zur Spendengewinnung
Es wurde kein Fundraising betrieben.

Honorare an die Revisionsstelle

Die Revisionsstelle der Angestellten-Fürsorge-Stiftung der Stiftung Schloss Regensberg erhielt für ihre Revisionsstätigkeiten im Jahr 2019 insgesamt CHF 526.55.

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.

Verschiedenes

Die ungedeckten Kosten der Angestellten-Fürsorge-Stiftung werden durch die Stiftung Schloss Regensberg gedeckt. Diese betragen im Jahr 2019 CHF 5'868.25.

Regensberg, den 6. März 2020 / rth