

Wallisellen, 20. April 2020 /DH

Daniel Huber

Fachmann im Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. Fachausweis

Daniel Huber
Im Buchenpark 18
CH-8304 Wallisellen

Geschäft 052 355 17 17
Fax 052 355 17 10

huber@coordinator.ch
www.coordinator.ch

Bericht des Abschlussprüfers zur Jahresrechnung an die Mitgliederversammlung des Vereins Grupo Colombo-Suizo de Pedagogia Especial, Zürich

Auftragsgemäss haben wir eine Review (prüferische Durchsicht) der Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des **Vereins Grupo Colombo-Suizo de Pedagogia Especial** für das am **31. Dezember 2019** abgeschlossene Geschäftsjahr vorgenommen. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht nicht der ordentlichen Prüfpflicht des Abschlussprüfers.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, aufgrund unserer Review einen Bericht über die Jahresrechnung abzugeben. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910. Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie analytische Prüfungshandlungen in Bezug auf die der Jahresrechnung zugrunde liegenden Daten. Wir haben eine Review, nicht aber eine Prüfung durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

Bei unserer Review (prüferische Durchsicht) sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP Kern-FER und FER 21 vermittelt.


Daniel Huber, Wallisellen
Fachmann im Finanz- und Rechnungswesen
mit eidg. Fachausweis

zugelassener Revisor

Beilagen: Bilanz, Erfolgsrechnung, Gewinnverwendung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals, Anhang

Grupo Colombo-Suizo



Jahresabschluss 2019

Inhaltsverzeichnis

Bilanz
Betriebsrechnung
Rechnung über die Veränderung des Kapitals
Anhang

Bilanz

	Anhang	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
AKTIVEN			
<u>Umlaufvermögen</u>			
Bank Raiffeisen		51'057.25	151'057.25
PostFinance Konto		496'698.43	178'014.57
PostFinance E-Deposito Konto		145'612.95	195'612.95
PostFinance US\$-Konto	e	2'627.19	2'695.44
Transitorische Aktiven			-
Total Umlaufvermögen		<u>695'995.82</u>	<u>527'380.21</u>
TOTAL AKTIVEN		<u><u>695'995.82</u></u>	<u><u>527'380.21</u></u>
<u>PASSIVEN</u>			
<u>Fremdkapital</u>			
Transitorische Passiven		1'362.75	791.05
Total Fremdkapital		<u>1'362.75</u>	<u>791.05</u>
<u>Fondskapital</u>			
Fondskapital	a	-	<u>5'335.38</u>
<u>Organisationskapital</u>			
Eigenkapital		6'102.96	3'199.60
Erarbeitetes Kapital	b	688'530.11	518'054.18
Total Organisationskapital		<u>694'633.07</u>	<u>521'253.78</u>
TOTAL PASSIVEN		<u><u>695'995.82</u></u>	<u><u>527'380.21</u></u>

Betriebsrechnung

	Anhang	1.1.19-31.12.19	% von Ertrag	1.1.18-31.12.18	% von Ertrag
ERTRAG					
<u>nicht zweckgebundene Erträge</u>					
Erlös aus Spenden	c	411'882.65		168'895.20	
Mitgliederbeiträge		5'700.00		5'700.00	
Total nicht zweckgebundene Erträge		<u>417'582.65</u>		<u>174'595.20</u>	
<u>zweckgebundene Erträge</u>					
Projektertrag	f	390'218.35		193'880.85	
Sponsoring Facheinsatz		-		-	
Sponsoring Schulbus		-		1'200.00	
Sponsoring Bauten		9'545.00		16'945.00	
Total zweckgebundene Erträge		<u>399'763.35</u>		<u>212'025.85</u>	
TOTAL ERTRAG		<u>817'346.00</u>		<u>386'621.05</u>	
AUFWAND					
<u>Aufwand für die Leistungserbringung</u>					
<u>Direkter Projektaufwand</u>					
Projektbeitrag	f	-487'000.00		-352'000.00	
Facheinsatz		-17'185.85		-3'841.90	
Beitrag Schulbus		-		-	
Beitrag Bauten		-16'945.00		-1'625.02	
Total direkter Projektaufwand		<u>-521'130.85</u>	64%	<u>-357'466.92</u>	92%
<u>Personalaufwand</u>					
Lohnkosten		-92'000.00		-92'000.00	
Weiterbildung		-		-	
Sozialkosten		-16'159.61		-19'893.71	
Total Personalaufwand		<u>-108'159.61</u>	13%	<u>-111'893.71</u>	29%
Projektreisespesen	d	<u>-7'214.99</u>	1%	<u>-4'202.50</u>	1%
Total Aufwand für die Leistungserbringung		<u>-636'505.45</u>	78%	<u>-473'563.13</u>	122%
<u>Administrativer Aufwand</u>					
Mittelbeschaffung/Fundraising		-3'082.40	0.4%	-2'375.70	0.6%
Verwaltungs- und Informatikaufwand		-2'114.30	0.3%	-3'148.80	0.8%
Werbedrucksachen & Website		-7'284.19		-7'735.20	
Total administrativer Aufwand		<u>-12'480.89</u>	2%	<u>-13'259.70</u>	3%
<u>Zwischenergebnis</u>		<u>168'359.66</u>		<u>-100'201.78</u>	
<u>Finanzergebnis</u>					
Finanzaufwand		-271.50		-327.94	
Fremdwährungserfolg	e	-44.25		24.31	
Finanzertrag		-		-	
Total Finanzergebnis		<u>-315.75</u>		<u>-303.63</u>	
<u>Ergebnis vor Fondsveränderung</u>		<u>168'043.91</u>		<u>-100'505.41</u>	
<u>Fondsveränderung</u>					
Zuweisungen	a	-631'170.07		-468'788.37	
Verwendungen		636'505.45		473'563.13	
Total Fondsveränderung		<u>5'335.38</u>		<u>4'774.76</u>	
<u>Ergebnis nach Fondsveränderung</u>		<u>173'379.29</u>		<u>-95'730.65</u>	
<u>Organisationskapitalveränderung</u>					
Zuweisungen	b	-427'582.65		-194'595.20	
Verwendungen		254'203.36		290'325.85	
Total Organisationskapitalveränderung		<u>-173'379.29</u>		<u>95'730.65</u>	
<u>Jahresergebnis</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

	Anhang					Zuweisung aus	Endbestand
		Anfangsbestand	Zuweisung	Verwendung	erarbeitetem Kapital		
Fondskapital	a						
Fonds Projekte		-	390'218.35	-550'456.03	160'237.68	-	
Fonds Facheinsatz		-	-	-22'954.58	22'954.58	-	
Fonds Schulbus		-	-	-34'612.38	34'612.38	-	
Fonds Bauten		5'335.38	9'545.00	-28'482.46	13'602.08	-	
Fondskapital		5'335.38	399'763.35	-636'505.45	231'406.72	-	
Fondsveränderung					Abnahme:	-5'335.38	

						Zuweisung aus	Endbestand
		Anfangsbestand	Zuweisung	Verwendung	erarbeitetem Kapital		
Organisationskapital	a,b						
Eigenkapital	g	3'199.60	5'700.00	-12'796.64	10'000.00	6'102.96	
Erarbeitetes Kapital	b,c	518'054.18	411'882.65	-241'406.72		688'530.11	
Organisationskapital		521'253.78	417'582.65	-254'203.36		694'633.07	
Organisationskapitalveränderung					Zunahme:	173'379.29	

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2019

Allgemeines

Die Grupo Colombo-Suizo ist Mitglied der ZEWO, Zentralstelle für Wohlfahrtsunternehmen, Zürich. Wir haben uns verpflichtet, die einschlägigen Bestimmungen des ZEWO-Gütesiegels anzuwenden. Die Rechnungslegung erfolgt nach Swiss Kern-FER & FER 21.

Erläuterungen zu einzelnen Positionen

a Fondskapital und Fondsveränderung

Die Verwendung des Fonds sowie dessen Veränderung ist in der Rechnung über die Veränderung des Kapitals unter "Fondskapital" ersichtlich.

Gemäss Auflage der ZEWO wird das Fondskapital in einer eigenen Gruppe ausgewiesen. Seit 2015 werden gemäss Auflage der ZEWO Mittel ohne Verfügungseinschränkung nicht mehr den Fonds sondern dem Organisationskapital zugewiesen.

b Organisationskapital

Die Veränderung des Organisationskapitals ist in der Rechnung über die Veränderung des Kapitals unter "Organisationskapital" ersichtlich.

Seit 2015 werden gemäss Auflage der ZEWO Mittel ohne Verfügungseinschränkung nicht mehr den Fonds sondern dem Organisationskapital zugewiesen. Hierzu wurde die Position "Erarbeitetes Kapital" geschaffen.

c Erlös aus Spenden

Seit 2015 werden gemäss Auflage der ZEWO Mittel ohne Verfügungseinschränkung nicht mehr den Fonds sondern dem Organisationskapital zugewiesen. Der Erlös aus Spenden wurde deshalb der Position "Erarbeitetes Kapital" zugewiesen.

d Projektreisespesen

Die Reisespesen setzen sich aus Flugkosten Schweiz-Kolumbien-Schweiz und aus Aufenthaltskosten in Kolumbien zusammen.

e Fremdwährung

Auf Grund der Währungsschwankungen zwischen CHF und US\$ ist im Jahr 2019 ein Wechselkurs-Verlust entstanden. Der Dollar wird zum Kurs per 31.12. bewertet.

f Projektertrag und Projektbeitrag

Seit 2016 werden die Projekte ausschliesslich mit direkten Projektverträgen finanziert. Die Projekt-Gruppen "ALUNA", "Bildung" und "Comunidad" entfallen seither. Diese Konsolidierung wurde zur besseren Übersicht auch für das Jahr 2015 vorgenommen

g Fondveränderungen

Gemäss Vorstandsbeschluss vom 7. April 2020 werden zum Ausgleich des Eigenkapitals CHF 10'000.- aus dem erarbeiteten Kapital dem Eigenkapital zugewiesen.