

Grupo Colombo-Suizo



Jahresabschluss 2018

Inhaltsverzeichnis

Bilanz
Betriebsrechnung
Rechnung über die Veränderung des Kapitals
Anhang

Bilanz

		Anhang			
<u>AKTIVEN</u>		<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<u>Umlaufvermögen</u>					
Bank Raiffeisen		151'057.25	151'069.25	150'989.40	150'904.75
PostFinance Konto		178'014.57	217'825.10	222'867.89	316'422.30
PostFinance E-Deposito Konto		195'612.95	255'612.95	5'612.95	5'608.55
PostFinance US\$-Konto	e	2'695.44	2'721.22	2'877.74	2'815.92
Transitorische Aktiven		-	-	2'894.20	-
Total Umlaufvermögen		<u>527'380.21</u>	<u>627'228.52</u>	<u>385'242.18</u>	<u>475'751.52</u>
TOTAL AKTIVEN		<u>527'380.21</u>	<u>627'228.52</u>	<u>385'242.18</u>	<u>475'751.52</u>
 <u>PASSIVEN</u>					
<u>Fremdkapital</u>					
Transitorische Passiven		791.05	133.95	3'363.00	4'050.20
Total Fremdkapital		<u>791.05</u>	<u>133.95</u>	<u>3'363.00</u>	<u>4'050.20</u>
 <u>Fondskapital</u>					
Fondskapital	a	<u>5'335.38</u>	<u>10'110.14</u>	<u>71'146.62</u>	<u>43'071.62</u>
 <u>Organisationskapital</u>					
Eigenkapital		3'199.60	-8'937.07	362.63	10'359.25
Erarbeitetes Kapital	b	518'054.18	625'921.50	310'369.93	418'270.45
Total Organisationskapital		<u>521'253.77</u>	<u>616'984.43</u>	<u>310'732.56</u>	<u>428'629.70</u>
TOTAL PASSIVEN		<u>527'380.21</u>	<u>627'228.52</u>	<u>385'242.18</u>	<u>475'751.52</u>

Betriebsrechnung

	Anhang	1.1.18–31.12.18		1.1.17–31.12.17		1.1.16–31.12.16		1.1.15–31.12.15	
			% von Ertrag		% von Ertrag		% von Ertrag		% von Ertrag
ERTRAG									
<u>nicht zweckgebundene Erträge</u>									
Erlös aus Spenden	c	168'895.20		481'345.65		75'156.65		237'733.86	
Mitgliederbeiträge		5'700.00		6'400.00		5'800.00		6'100.00	
Total nicht zweckgebundene Erträge		<u>174'595.20</u>		<u>487'745.65</u>		<u>80'956.65</u>		<u>243'833.86</u>	
<u>zweckgebundene Erträge</u>									
Projektertrag	f	193'880.85		179'098.30		185'451.60		210'963.40	
Sponsoring Facheinsatz		-		-		-		10'000.00	
Sponsoring Schulbus		1'200.00		83'100.00		63'075.00		17'500.00	
Sponsoring Bauten		16'945.00		87'891.70					
Total zweckgebundene Erträge		<u>212'025.85</u>		<u>350'090.00</u>		<u>248'526.60</u>		<u>238'463.40</u>	
TOTAL ERTRAG		<u>386'621.05</u>		<u>837'835.65</u>		<u>329'483.25</u>		<u>482'297.26</u>	
AUFWAND									
<u>Aufwand für die Leistungserbringung</u>									
<u>Direkter Projektaufwand</u>									
Projektbeitrag	f	-352'000.00		-255'467.45		-267'000.00		-261'000.00	
Facheinsatz		-3'841.90		-24'395.16		-		-22'362.00	
Beitrag Schulbus		-		-108'675.00		-35'000.00		-	
Beitrag Bauten		-1'625.02		-80'000.00					
Total direkter Projektaufwand		<u>-357'466.92</u>	92%	<u>-468'537.61</u>	56%	<u>-302'000.00</u>	92%	<u>-283'362.00</u>	59%
<u>Personalaufwand</u>									
Lohnkosten		-92'000.00		-87'000.08		-84'000.00		-84'500.00	
Weiterbildung		-		-6'000.00					
Sozialkosten	g	-19'893.71		-12'563.87		-14'349.22		-15'082.02	
Total Personalaufwand		<u>-111'893.71</u>	29%	<u>-105'563.95</u>	13%	<u>-98'349.22</u>	30%	<u>-99'582.02</u>	21%
Projektreisespesen	d	<u>-4'202.50</u>	1%	<u>-2'819.00</u>	0%	<u>-3'159.55</u>	1%	<u>-3'186.30</u>	1%
Total Aufwand für die Leistungserbringung		<u>-473'563.13</u>	122%	<u>-576'920.56</u>	69%	<u>-403'508.77</u>	122%	<u>-386'130.32</u>	80%
<u>Administrativer Aufwand</u>									
Mittelbeschaffung/Fundraising		-2'375.70	0.6%	-2'559.05	0.3%	-6'866.95	2.1%	-7'056.10	1.5%
Verwaltungs- und Informatikaufwand		-3'148.80	0.8%	-6'663.48	0.8%	-2'697.50	0.8%	-6'373.20	1.3%
Werbedrucksachen & Website		-7'735.20		-6'103.70		-6'233.99		-6'804.40	
Total administrativer Aufwand		<u>-13'259.70</u>	3%	<u>-15'326.23</u>	2%	<u>-15'798.44</u>	5%	<u>-20'233.70</u>	4%
<u>Zwischenergebnis</u>		<u>-100'201.78</u>		<u>245'588.86</u>		<u>-89'823.96</u>		<u>75'933.24</u>	
<u>Finanzergebnis</u>									
Finanzaufwand		-327.94		-298.78		-149.05		-88.50	
Fremdwährungserfolg	e	24.31		-154.54		61.82		-18.60	
Finanzertrag				79.85		89.05		68.15	
Total Finanzergebnis		<u>-303.63</u>		<u>-373.47</u>		<u>1.82</u>		<u>-38.95</u>	
<u>Ergebnis vor Fondsveränderung</u>		<u>-100'505.41</u>		<u>245'215.39</u>		<u>-89'822.14</u>		<u>75'894.29</u>	
<u>Fondsveränderung</u>									
Zuweisungen	a	-468'788.37		-515'884.08		-431'583.77		-403'630.32	
Verwendungen		473'563.13		576'920.56		403'508.77		386'130.32	
Total Fondsveränderung		<u>4'774.76</u>		<u>61'036.48</u>		<u>-28'075.00</u>		<u>-17'500.00</u>	
<u>Ergebnis nach Fondsveränderung</u>		<u>-95'730.65</u>		<u>306'251.87</u>		<u>-117'897.14</u>		<u>58'394.29</u>	
<u>Organisationskapitalveränderung</u>									
Zuweisungen	b	-194'595.20		-487'745.65		-80'956.65		-243'833.86	
Verwendungen		290'325.85		181'493.78		198'853.79		185'439.57	
Total Organisationskapitalveränderung		<u>95'730.65</u>		<u>-306'251.87</u>		<u>117'897.14</u>		<u>-58'394.29</u>	
<u>Jahresergebnis</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>0.00</u>	

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

	Anhang	Zuweisung aus erarbeitetem				Endbestand
		Anfangsbestand	Zuweisung	Verwendung	Kapital	
Fondskapital	a					
Fonds Projekte		-	193'880.85	-415'852.92	221'972.07	-
Fonds Facheinsatz		-	-	-9'646.71	9'646.71	-
Fonds Schulbus		8'485.11	1'200.00	-34'828.86	25'143.75	-
Fonds Bauten		1'625.02	16'945.00	-13'234.64		5'335.38
Fondskapital		10'110.14	212'025.85	-473'563.13	256'762.52	5'335.38
Fondsveränderung					Abnahme:	-4'774.76

		Zuweisung aus erarbeitetem				Endbestand
		Anfangsbestand	Zuweisung	Verwendung	Kapital	
Organisationskapital	a,b					
Eigenkapital	h	-8'937.07	5'700.00	-13'563.33	20'000.00	3'199.60
Erarbeitetes Kapital	b,c	625'921.50	168'895.20	-276'762.52		518'054.18
Organisationskapital		616'984.43	174'595.20	-290'325.85		521'253.77
Organisationskapitalveränderung					Abnahme:	-95'730.65

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2018

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 2018 ein Wechselkurs-Erfolg 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 Sozialkosten

Auf Grund von Lohnzuwachs sowie nicht abgegrenzten Lohnbeiträgen des Jahres 2017 in Höhe von CHF 2739.05 sind die Sozialkosten überproportional hoch.

h Fondsveränderungen

Gemäss Vorstandsbeschluss vom 19. März 2019 werden zum Ausgleich des Eigenkapitals CHF 20'000.- aus dem erarbeiteten Kapital dem Eigenkapital zugewiesen.