

Zikomo Foundation

Ittigen

Bericht der Revisionsstelle
an den Stiftungsrat
zur Jahresrechnung 2017/2018

Bern-Liebefeld, 28. Februar 2019

K:\WinDaten\KUNDEN\65\442\RB18.docx
(1/1)

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision

an den Stiftungsrat der
Zikomo Foundation, Ittigen

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Stiftung Zikomo Foundation für das den Zeitraum vom 1. November 2017 bis 31. Dezember 2018 umfassende Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER (Kern-FER und FER 21) unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER (Kern-FER und FER 21) ist der Vorstand 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 kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER (Kern-FER und FER 21) vermittelt und nicht Gesetz und Stiftungsurkunde entspricht.

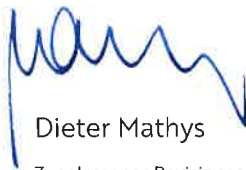
Bern-Liebefeld, 28. Februar 2019

Engel Copera AG



Stefan Bernhard

Zugelassene Revisionsexperte
Dipl. Steuerexperte
Leitender Revisor



Dieter Mathys

Zugelassener Revisionsexperte
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Dipl. Steuerexperte

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)

	Ziffer Anhang	31.12.2018
Aktiven		
Postfinance 85-133248-9		1'756.11
UBS CH48 0023 5235 2201 7302 N – Projekte Bauten		7'265.00
UBS CH10 0023 5235 2201 7301 V		10'841.68
UBS CH11 0023 5235 2201 73C1 F – Anlagen		5'000.00
Flüssige Mittel	3.1	24'862.79
Bezahlter Aufwand des Folgejahres (TA)	3.2	1'969.10
Aktive Rechnungsabgrenzung		1'969.10
Umlaufvermögen		26'831.89
Aktiven		26'831.89
	Ziffer Anhang	31.12.2018
Passiven		
Verbindlichkeiten für Lieferungen / Leistungen	3.3	1'292.40
Kurzfristige Verbindlichkeiten		1'292.40
Noch nicht bezahlte Aufwände (TP)	3.4	7'738.00
Passive Rechnungsabgrenzung		7'738.00
Fremdkapital		9'030.40
Fonds Bau/Entwicklungszusammenarbeit	5.2	0.00
Fonds One Love	5.4	6'908.04
Fond Frühbildung	5.6	2'797.83
Fondskapital		9'705.87
Stiftungskapital aus Gründung Stiftung		52'032.73
Veränderung Stiftungskapital	6.1	-43'866.96
Ausgabenüberschuss		-70.15
Stiftungskapital	6.2	8'095.62
Passiven		26'831.89

	Ziffer Anhang	01.11.2017 – 31.12.2018
Einnahmen		
Spendeneinnahmen	4.10	158'142.59
Spendeneinnahmen zweckgebunden	4.11	133'420.00
Total Spendeneinnahmen		291'562.59
Übrige Einnahmen	4.12	20'015.00
Total Einnahmen		311'577.59
Aufwand		
Projektaufwand ohne Zweckbindung	4.30	-45'232.84
Projektaufwand mit Zweckbindung	4.31	-236'167.23
Total Spendenverwendung	4.32	-281'400.07
Veränderung Fonds zweckgebundene Projekte	5.1 5.3 5.5	35'675.22
Nettoergebnis nach Spendenverwendung		65'852.74

	Ziffer Anhang	01.11.2017 – 31.12.2018
Jahresbericht / Web-Auftritt / Layout/CI/Zikomo-Magazin		4'329.74
Spenderbetreuung		16'966.05
Allgemeiner Versand / Porti		3'628.13
Fundraising + Allgemeiner Werbeaufwand		24'923.92
Entschädigung Geschäftsführung	4.20	18'816.25
Infrastruktur (Miete + Nebenkosten)		8'194.70
Büroauslagen (Büromaterial, Softwareabo, Porti)		2'048.90
Gebühren Aufsichtsbehörde, Handelsregisteramt, Gründungskosten	4.40	6'591.75
Buchführung / Beratung / Revision	4.41	3'680.40
Gebühren / Beiträge	4.42	865.00
Administrativer Aufwand		40'197.00
Zinsaufwand + Spesen + Kursdifferenzen		801.97
Finanzaufwand		801.97
Ausgabenüberschuss		-70.15

Anhang – Geschäftsjahr 2017/2018

1 **Angewendete Rechnungslegungsgrundsätze**

Die Rechnungslegung der Zikomo Foundation erfolgt in Übereinstimmung mit dem Rechnungslegungsstandard Swiss GAAP FER, insbesondere Swiss GAAP FER 21 «Rechnungslegung für gemeinnützige Nonprofit-Organisationen». Zusätzlich werden die Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechts (32. Titel des Obligationenrechts) angewendet.

Grundlage der Jahresrechnung bildet der geprüfte Einzelabschluss der Zikomo Foundation. Die Zikomo Foundation hat keinen beherrschenden Einfluss auf andere Organisationen.

Die Zikomo Foundation macht von der Möglichkeit Gebrauch als kleine Organisation im Sinne von Swiss GAAP FER lediglich die Kern-FER ohne Geldflussrechnung sowie die speziell für gemeinnützige, soziale Nonprofit-Organisationen gültige FER 21 anzuwenden.

Bilanzstichtag ist der 31. Dezember. Die vorliegende Jahresrechnung beinhaltet die Zeit von der Gründung der Stiftung bis zum 31. Dezember 2018 und umfasst 14 Monate. Es handelt sich um das 1. Geschäftsjahr, weshalb keine Vorjahreszahlen vorhanden sind.

Die Grundlagen der Rechnungslegung und Berichterstattung für die Jahresrechnung sind: Fortführung der Tätigkeit und Wesentlichkeit. Aufwand und Ertrag werden grundsätzlich nach dem Entstehungszeitpunkt periodengerecht abgegrenzt.

Die tatsächlichen wirtschaftlichen Gegebenheiten gehen der rechtlichen Form vor. Weitere Grundsätze sind: Vollständigkeit, Klarheit, Vorsicht, Stetigkeit von Darstellung, Offenlegung und Bewertung sowie das Bruttoprinzip.

2 **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Flüssige Mittel

Die Post- und Bankguthaben werden zum Nominalwert bilanziert.

Forderungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die sonstigen kurzfristigen Forderungen sind zum Nominalwert abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigung bewertet. Die Wertberichtigungen (Delkredere) von Forderungen werden aufgrund von Einzelwertberichtigungen vorgenommen (Alters- und Bonitätsrisiken).

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind zum Nominalwert bilanziert.

Anhang – Geschäftsjahr 2017/2018

Fondskapital (Zweckgebundene Fonds)

Die Zikomo Foundation führt folgende zweckgebundene Fonds:

Fonds "One Love"

Der Fonds dient zur Finanzierung der Nothilfe und Notleidenden Menschen in den Bereichen Gefängnis, Spital, Waisenheim und Bevölkerung

Fonds " Bau/Entwicklungszusammenarbeit"

Der Fonds dient zur Finanzierung von Bauprojekten zur Förderung von Einnahmen in Malawi

Fonds " Frühbildung"

Der Fonds dient zur Finanzierung und Förderung von Bildungsinstituten in Malawi. Benachteiligte Kinder erhalten einen Zugang zu Bildung.

Fondsveränderungen werden in der Betriebsrechnung brutto ausgewiesen.

Fundraising + allg. Werbeaufwand

Dieser Aufwand beinhaltet die Erstellung und den Druck des Jahresberichts sowie das Zikomo-Magazin und die Kosten des Benefiz-Dinners

Administrativer Aufwand

Zu den administrativen Bereichen zählen die Geschäftsführung und Verwaltung sowie Informatik.

3 Anmerkungen zur Bilanz

	Flüssige Mittel	31.12.2018
	Postfinance	1'756.11
	UBS	23'106.68
3.1	Total Flüssige Mittel	24'862.79

Die Flüssigen Mittel werden zu 100% bewertet. Es sind keine Mittel in Fremdwährungen vorhanden.

	Aktive Rechnungsabgrenzung	31.12.2018
	Mobiliar Versicherung, Prämien Unfallversicherung 2019	723.15
	Mobiliar Versicherung, Prämien Krankentaggeldversicherung 2019	689.70
	Haus des Sports, Miete Januar 2019	556.25
3.2	Total Aktive Rechnungsabgrenzung	1'969.10

	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2018
	Dunkel Design, Layout Zikomo-Magazin 02/2018	1'292.40
3.3	Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1'292.40

Anhang – Geschäftsjahr 2017/2018

	Passive Rechnungsabgrenzung	31.12.2018
	Ausgleichskasse, Beiträge 2018	2'586.00
	Mobiliar Versicherung, Unfallprämien 2018	64.00
	Mobiliar Versicherung, Krankentaggeldprämien 2018	88.00
	Buchführung + Abschlussarbeiten 2018	1'500.00
	Revisionsarbeiten Jahresrechnung 2018	1'500.00
	Gebühren Stiftungsaufsicht, Prüfung Jahresrechnung 2018	2'000.00
3.4	Total Passive Rechnungsabgrenzung	7'738.00
4	Anmerkungen zur Erfolgsrechnung	
	Einnahmen aus Spenden	
	Spenden allgemein – ohne Verwendungszweck	142'643.96
	Spenden Projekt Farm of Hope	100.00
	Spenden Projekt Play Football Malawi	7'483.95
	Übrige Spenden mit Zweckbindung – (Übernahme Flugtickets usw.)	7'914.68
4.10	Total Spendeneinnahmen ohne Zweckbindung	158'142.59
	Spenden Projekt One Love	12'220.00
	Spenden Projekt Bau/Entwicklungszusammenarbeit + Fitness	25'000.00
	Spenden Projekt Frühbildung (Kindergarten/Schule/Spielgruppe/Kita)	96'200.00
4.11	Total Spendeneinnahmen mit zweckgebundenem Fonds	133'420.00
	Weitere Einnahmen	
	Einnahmen Einsätze Volontiers	2'655.00
	Sonstige Erlöse / Benefiz-Dinner	17'360.00
4.12	Total weitere Einnahmen	20'015.00

Anhang – Geschäftsjahr 2017/2018

Personalaufwand	
Bruttolöhne Schweiz	75'659.47
Sozialversicherungen	18'395.73
Übriger Personalaufwand	26.00
Total Personalaufwand	94'081.20

Umlage Personalaufwand Schweiz auf Projekte

Die Umlagerung der Personalkosten auf die Projekte erfolgt gemäss Zeitbedarf für die einzelnen Projekte und die Geschäftsführungsaufgaben der Stiftung.

4.20	Geschäftsführung Stiftung / Allgemeine Verwaltungsaufgaben	20.00%	18'816.25
	Projekt Farm of Hope	4.00%	3'763.25
	Projekt Play Football Malawi	10.00%	9'408.10
	Projekt One Love	6.00%	5'644.85
	Projekt Bau/Entwicklungszusammenarbeit + Fitness	30.00%	28'224.35
	Projekt Frühbildung	30.00%	28'224.40
	Total Personalaufwand für Projekte in Malawi		75'264.95
4.21	Total Personalaufwand	100.00%	94'081.20

	Direkte Projektausgaben + Reisen nach Malawi, Ausgaben für Projekte Zahlungen nach	Anteil Projektleitung vor Ort in Malawi	Anteil Projektleitung Schweiz – gemäss Ziffer 4.21	Total Projektkosten, Spenden- verwendung	
	Ausgaben Projekt Farm of Hope	5'781.54	5'262.50	3'763.25	14'807.29
	Ausgaben Projekt Play Football Malawi	17'509.10	3'508.35	9'408.10	30'425.55
4.30	Total Projektaufwand ohne Zweckbindung	23'290.64	8'770.85	13'171.35	45'232.84
	Ausgaben Projekt One Love	13'502.94	3'508.35	5'644.85	22'656.14
	Ausgaben Projekt Bau/Entwicklungszusammenarbeit + Fitness	79'605.42	12'279.15	28'224.35	120'108.92
	Ausgaben Projekt Frühbildung	54'652.83	10'524.94	28'224.40	93'402.17
4.31	Total Projektaufwand mit Zweckbindung	147'761.19	26'312.44	62'093.60	236'167.23
4.32	Total Spendenverwendung	171'051.83	35'083.29	75'264.95	281'400.07

Anhang – Geschäftsjahr 2017/2018

	Gebühren Aufsichtsbehörde, Handelsregisteramt, Gründungskosten	31.12.2018
	Handelsregisteramt des Kantons Bern – Eintragung Stiftung (einmalig)	613.75
	Eidg. Departement des Innern, Verfügung (einmalig)	800.00
	Peter G. Augsburg, Honorar Stiftungsgründung (einmalig)	2'978.00
	Steuerverwaltung des Kantons Bern, Gesuch Steuerbefreiung (einmalig)	200.00
	Eidg. Departement des Innern, Gebühren Prüfung Jahresrechnung (Rückstellung, wiederkehrend)	2'000.00
4.40	Total Gebühren Aufsichtsbehörde, Handelsregisteramt, Gründungskosten	6'591.75
	Buchführung, Beratung, Revision	31.12.2018
	HST Treuhand AG, Honorar Einrichten Buchhaltung	680.40
	ESD Treuhand, Honorar Buchführung, Jahresrechnung	1'500.00
	Engel Copera AG, Honorar Revision	1'500.00
4.41	Total Buchführung, Beratung, Revision	3'680.40
	Beiträge + Gebühren	31.12.2018
	Stiftung Ehrenkodex, Zertifikat	500.00
	Schweiz. Evangelische Allianz, Mitgliederbeitrag	365.00
4.42	Total Buchführung, Beratung, Revision	865.00
5	Abrechnung Projekte mit zweckgebundenem Fonds	
	Projekt Bau/Entwicklungszusammenarbeit	31.12.2018
	Spendeneingang	25'000.00
	Projektausgaben	-79'605.42
	Anteil Projektleitung vor Ort	-12'279.15
	Anteil Projektleitung Schweiz	-28'224.35
5.1	Abnahme Fonds	28'036.91
	Saldo Projekt – Restfinanzierung durch allg. Spenden	-67'072.01
	Stand Fonds bei Gründung der Stiftung (Mittel aus Verein übernommen)	28'036.91
	Abnahme Fonds	-28'036.91
5.2	Fondsvermögen per 31.12.2018	0.00

Anhang – Geschäftsjahr 2017/2018

	Projekt One Love	31.12.2018
	Spendeneingang	12'220.00
	Projektausgaben	-13'502.94
	Anteil Projektleitung vor Ort	-3'508.35
	Anteil Projektleitung Schweiz	-5'644.85
5.3	Abnahme Fonds	10'436.14
	Saldo Projekt	0.00
	Stand Fonds bei Gründung der Stiftung (Mittel aus Verein übernommen)	17'344.18
	Abnahme Fonds	-10'436.14
5.4	Fondsvermögen per 31.12.2018	6'908.04
	Projekt Frühbildung	31.12.2018
	Spenden übrige	36'200.00
	Spende Vontobel-Stiftung	60'000.00
	Projektausgaben	-54'652.83
	Anteil Projektleitung vor Ort	-10'524.94
	Anteil Projektleitung Schweiz	-28'224.40
5.5	Zuweisung an Fonds	-2'797.83
	Saldo Projekt	0.00
	Aktuell wird der Kindergarten in Mchinji gebaut. Dieses Projekt wird erst 2019 abgeschlossen. Die Mittel werden dem Fonds Frühbildung zugewiesen.	
	Stand Fonds bei Gründung der Stiftung (Mittel aus Verein übernommen)	0.00
	Zunahmen Fonds	2'797.83
5.6	Fondsvermögen per 31.12.2018	2'797.83
6	Stiftungskapital	
	Die Stiftung wurde als Nachfolgeorganisation des Vereins Zikomo gegründet. Der Verein hat das gesamte Vereinsvermögen die Stiftung übertragen.	
	Stiftungskapital	31.12.2018
	Stiftungskapital gemäss Gründungsurkunde – Vermögensübertrag Verein Zikomo	52'032.73
6.1	Verein Zikomo – Übertrag Restvermögen gemäss Abschluss per 31.10.2017	1'514.13
6.1	Zuweisung an Fonds One Love – Gemäss Bilanz Verein Zikomo	-17'344.18
6.1	Zuweisung an Fonds Bau/Entwicklungszusammenarbeit – Gemäss Bilanz Verein Zikomo	-28'036.91
	Ausgabenüberschuss	-70.15
6.2	Stiftungskapital per 31.12.2018	8'095.62

Anhang – Geschäftsjahr 2017/2018

7	Name / Rechtsform / Sitz		
	Zikomo Fondation, Talgut-Zentrum 27, 3063 Ittigen CHE-209.658.394 Rechtsform: Stiftung		
8	Erklärung Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt		2018
	Anzahl Vollzeitstellen in Jahresdurchschnitt		< 10
9	Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen		2018
	Die Zikomo Foundation ist bei der Swiss Life für die Durchführung der beruflichen Vorsorge angeschlossen, Verpflichtung gegenüber Vorsorgeeinrichtungen		0.00
10	Revisionsstelle / Aufsichtsbehörde		
	Engel Copera AG, Liebefeld	Revisionsstelle	
	Eidg. Departement des Innern	Aufsichtsbehörde	
11	Gesamtbetrag aller Vergütungen an die Mitglieder des obersten Verbandsorgans		2018
	Gesamtbetrag Vergütung an den Stiftungsrat		0.00
12	Gesamtbetrag aller Vergütungen an die mit der Geschäftsführung betrauten Personen		2018
	Gesamtbetrag Vergütung verantwortliche Personen der Geschäftsführung		40'625.00
	Davon Anteil für Geschäftsführungsaufgaben	20.00%	8'125.00
	Davon Anteil für Projektleitungen	80.00%	32'500.00
13	Zeichnungsberechtigung der Stiftungsratsmitglieder		2018
	Peter Manz, Dinhard	Präsident Stiftungsrat	Kollektiv zu zweien
	Simon Holdener, Herrenschwanden	Vizepräsident Stiftungsrat	Kollektiv zu zweien
	Jürg Holdener, Spiegel b. Bern	Mitglied Stiftungsrat	Kollektiv zu zweien
14	Erläuterungen zu wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag		
	Es gibt keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, welche die vorliegende Jahresrechnung beeinflussen		