

ConSol
Verein Arbeit für Menschen mit
Erwerbseinschränkung
Zug

Bericht der Revisionsstelle über die Prüfung der Jahresrechnung
per 31. Dezember 2017

BERICHT DER REVISIONSSTELLE

An die Mitgliederversammlung von
ConSol Verein Arbeit für Menschen mit Erwerbseinschränkung, Zug

Als Revisionsstelle haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bilanz und Erfolgsrechnung) für das per 31. Dezember 2017 abgeschlossene Betriebsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen und zu beurteilen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Befähigung 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 Statuten entspricht. Ferner bestätigen wir, dass die Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Vorschriften betreffend Swiss GAAP FER 21 erstellt wurde.

RETREAG REVISIONS AG


H. Schnieper

Zugelassener Revisionsexperte

Leitender Revisor

Zug, 29. März 2018

Beilage: Jahresrechnung bestehend aus
 - Bilanz und Erfolgsrechnung

BILANZ PER 31. DEZEMBER		31.12.2017	31.12.2016
		<u>CHF</u>	<u>CHF</u>
AKTIVEN	Flüssige Mittel	1'449'108.17	1'727'099.70
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	446'489.10	486'903.70
	Aktive Rechnungsabgrenzungen	31'075.55	68'125.55
	Total Umlaufvermögen	1'926'672.82	2'282'128.95
	Sachanlagen Geschäftsstelle	31'500.00	48'400.00
	Sachanlagen ConSol Glas	19'600.00	26'100.00
	Sachanlagen ConSol Papier	22'900.00	31'300.00
	Sachanlagen ConSol Office	82'100.00	79'400.00
	Sachanlagen Berufliche Eingliederung	11'000.00	500.00
	Sachanlagen ConSol Bistro	19'400.00	17'500.00
	Sachanlagen ConSol Textil	94'300.00	89'000.00
	Total Anlagevermögen	280'800.00	292'200.00
	TOTAL AKTIVEN	2'207'472.82	2'574'328.95
PASSIVEN	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	67'001.32	59'540.38
	Übrige Verbindlichkeiten	36'724.30	33'910.61
	Passive Rechnungsabgrenzungen	174'915.30	685'377.55
	Rückstellungen	139'439.00	108'500.00
	Total Fremdkapital	418'079.92	887'328.54
	Spendenfonds	108'199.36	80'999.31
	Reserve aus Leistungsvereinbarung Kanton	1'380'673.80	1'331'612.66
	Reserve aus Leistungsvereinbarung IV	181'562.25	157'031.35
	Total Zweckgebundene Fonds	1'670'435.41	1'569'643.32
	Vereinsvermögen	118'957.49	117'357.09
	Total Organisationskapital	118'957.49	117'357.09
	TOTAL PASSIVEN	2'207'472.82	2'574'328.95
Ergänzende Angaben zur Bilanz			
Spendenfonds			
	Stand 1.1.	80'999.31	73'166.50
	Zugänge	30'742.35	35'351.81
	Verwendung	-3'542.30	-27'519.00
	Spendenfonds 31.12.	108'199.36	80'999.31
Reserve aus Leistungsvereinbarung KANTON			
	Stand 1.1.	1'331'612.66	1'166'555.00
	Periodenfremde u. A.O. Rechnung	-0.66	-
	A.O. Rechnung IVSE	-	-3'243.00
	Zugang aus Betriebsrechnung	49'061.80	168'300.66
	Reserve aus Leistungsvereinbarung 31.12.	1'380'673.80	1'331'612.66
Reserve aus Leistungsvereinbarung IV			
	Stand 1.1.	157'031.35	67'716.25
	Zugang aus Betriebsrechnung	24'530.90	89'315.10
	Reserve aus Leistungsvereinbarung 31.12.	181'562.25	157'031.35
Vereinsvermögen			
	Stand 1.1.	117'357.09	111'934.49
	Zuweisung Jahresergebnis	1'600.40	5'422.60
	Vereinsvermögen 31.12.	118'957.49	117'357.09
	Zug, 20.3.18 / tr&uf	75'192.44	263'038.36

ConSol Verein Arbeit für Menschen mit Erwerbseinschränkung

ERFOLGSRECHNUNG VOM 01.01 BIS 31.12.2017

		2017	Budget	2016
		<u>CHF</u>	<u>CHF</u>	<u>CHF</u>
ERTRAG				
	Verkaufserlös	1'693'802.78	1'620'000.00	1'635'684.08
	IV-Tarifleistungen	1'380'677.65	1'100'000.00	1'160'015.33
	Beitrag Kanton Zug	2'121'000.00	2'123'000.00	2'338'000.00
	Beiträge übrige Kantone	199'067.25	184'000.00	319'372.50
	Mitgliederbeiträge	6'650.00	6'600.00	6'300.00
	Spenden und Gönnerbeiträge	30'742.35	15'000.00	35'351.81
	TOTAL ERTRAG	5'431'940.03	5'048'600.00	5'494'723.72
AUFWAND				
	Materialaufwand	406'816.60	412'700.00	426'717.93
	Personalaufwand	3'976'374.32	3'836'700.00	3'850'500.88
	Raumkosten	427'607.71	441'900.00	423'152.85
	Unterhalt und Reparaturen	104'518.11	76'500.00	87'163.72
	Sachversicherungen	8'780.00	11'800.00	8'917.14
	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	136'741.51	120'700.00	118'280.16
	EDV-Aufwand	60'114.05	55'100.00	62'316.85
	Öffentlichkeitsarbeit, Werbung, PR	47'470.91	50'700.00	58'842.51
	Finanzerfolg	2'051.32	600.00	1'560.56
	Abschreibungen	151'162.80	158'700.00	157'693.47
	A.O. und periodenfremder Aufwand	4'367.91		1'187.48
	TOTAL AUFWAND	5'326'005.24	5'165'400.00	5'196'333.55
ERGEBNIS VOR FONDSRECHNUNG		105'934.79	-116'800.00	298'390.17
FONDS	Spendenfonds	30'742.35		35'351.81
BETRIEBSERGEBNIS VOR VERWENDUNG		75'192.44		263'038.36
	Zuweisung an Vereinsvermögen	1'600.40		5'422.60
	Zuweisung Reserve LV Kanton	49'061.14		168'300.66
	Zuweisung Reserve LV IV	24'530.90		89'315.10
		0.00		0.00