

Anhang

Grundlagen der Rechnungslegung

Die vorliegende Jahresrechnung wurde nach Massgabe der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (Kern-FER und FER 21) erstellt. Sie vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view) und entspricht dem schweizerischen Gesetz.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze entsprechen den Vorschriften von Swiss GAAP FER. Die wichtigsten Bewertungsgrundsätze sind nachstehend erläutert:

Flüssige Mittel

Zum Nominalwert

Forderungen

Zum Nominalwert unter Berücksichtigung einer angemessenen Wertberichtigung für gefährdete Guthaben

Sachanlagen

Zu Anschaffungskosten abzüglich der betriebsnotwendigen Abschreibungen. Diese erfolgen linear über die geschätzte Nutzungsdauer.

Immobilien	25 Jahre
Mobile Einrichtungen	5 Jahre
Fahrzeuge	5 Jahre
Informatik	3 Jahre

Verbindlichkeiten

Zum Nominalwert

Rückstellungen

Werden bei betriebswirtschaftlicher Notwendigkeit gebildet

Erläuterungen zur Bilanz

Aktive Rechnungsabgrenzungen

In den Aktiven Rechnungsabgrenzungen sind Spenden von CHF 7'650.00 (VJ CHF 7'650.00) und Betriebsbeiträge von CHF 132'000.00 (VJ CHF 24'000.00) enthalten.

<u>Sachanlagen 2018 (in CHF)</u>	Einrichtungen	Umbau IM	Informatik	Total
Anschaffungswert				
Anfangsbestand	379'556.35	0.00	99'716.35	479'272.70
Abgänge	0.00	0.00	-66'486.35	-66'486.35
Zugänge	0.00	155'212.60	19'031.00	174'243.60
Endbestand	379'556.35	155'212.60	52'261.00	587'029.95
Wertberichtigung				
Anfangsbestand	-139'925.32	0.00	-99'716.35	-239'641.67
Abgänge	0.00	0.00	66'486.35	66'486.35
Abschreibungen	-18'893.00	-14'783.60	-6'343.67	-40'020.27
Endbestand	-158'818.32	-14'783.60	-39'573.67	-213'175.59
Buchwert	220'738.03	140'429.00	12'687.33	373'854.36

<u>Sachanlagen 2017 (in CHF)</u>	Einrichtungen	Fahrzeuge	Informatik	Total
Anschaffungswert				
Anfangsbestand	410'719.80	22'315.00	106'416.45	539'451.25
Abgänge	-184'163.45	-21'199.00	-6'700.10	-212'062.55
Zugänge	153'000.00	-1'116.00	0.00	151'884.00
Endbestand	379'556.35	0.00	99'716.35	479'272.70
Wertberichtigung				
Anfangsbestand	-291'994.19	-21'199.00	-98'407.05	-411'600.24
Abgänge	184'163.45	21'199.00	6'700.10	212'062.55
Abschreibungen	-32'094.58	0.00	-8'009.40	-40'103.98
Endbestand	-139'925.32	0.00	-99'716.35	-239'641.67
Buchwert	239'631.03	0.00	0.00	239'631.03

Schwankungsfonds Kanton Zürich

Per 31.12.2017 war der Schwankungsfonds mit einem Saldo von CHF 248'888.00 negativ und wurde deshalb in der Finanzbuchhaltung nicht bilanziert. Im Berichtsjahr ist der Schwankungsfonds des Kanton Zürich positiv und wird bilanziert. Nach einer Zuweisung von CHF 80'486.00 weist der Schwankungsfonds einen Positivsaldo von CHF 80'486.00 aus.

Schwankungsfonds IV

Nach einer Zuweisung von CHF 6'405.37 weist der Schwankungsfonds einen Positivsaldo von CHF 774'750.64 aus.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Erlöse aus Lieferungen und Leistungen

Hier sind die Erlöse folgender Kostenarten enthalten:
Invalidenversicherung, Betreuungsdienst, Restaurant, weitere Kostenträger, Verpflegung, Eigenleistungen, Mitgliederbeiträge und übriger Ertrag

<u>Betriebsaufwand (in CHF)</u>	2018	2017
Projekt- und Dienstleistungsaufwand		
Personalaufwand	2'531'354.90	2'418'191.07
Sachaufwand	751'485.67	700'324.18
Total	88.02% 3'282'840.57	87.96% 3'118'515.25
Administrativer Aufwand (Geschäftsstelle)		
Personalaufwand	375'878.70	358'761.80
Sachaufwand	70'840.00	68'200.00
Total	11.98% 446'718.70	12.04% 426'961.80
Total Betriebsaufwand	100.00% 3'729'559.27	100.00% 3'545'477.05

Als Projekt- und Dienstleistungsaufwand werden alle Aufwendungen aufgeführt, welche einen direkten Beitrag zur Erreichung der statutarischen Zielsetzungen des Vereins integrA zürich leisten.

Als administrativen Aufwand werden Aufwendungen offengelegt, die lediglich indirekt einen Beitrag an die Projekt- und Dienstleistungen des Vereins integrA zürich leisten und damit von unseren Zielgruppen nicht unmittelbar wahrgenommen werden. Sie stellen die Grundfunktion des Vereins sicher.

Der Verein integrA zürich betreibt kein aktives Fundraising.

Weitere Angaben

Anzahl Vollzeitstellen

Im Berichtsjahr sowie im Vorjahr nicht über 50 Vollzeitstellen.

<u>Langfristige Mietverpflichtungen (in CHF)</u>	31.12.2018	31.12.2017
Gemäss Mietvertrag (inkl. MWST)	1'675'449.95	1'451'309.40

Nahestehende Personen und Organisationen

Der Verein integrA zürich übt keinen beherrschenden Einfluss auf Institutionen aus. Somit bestehen keine Transaktionen mit nahestehenden Personen oder Organisationen.

Unentgeltliche Leistungen

Im Jahr 2018 wurden keine unentgeltlichen Leistungen durch Dritte erbracht.

Entschädigungen Vorstandsmitglieder und Geschäftsführung

Der Vorstand arbeitet ehrenamtlich und es wurden keine Vergütungen ausgerichtet.

Für die Geschäftsführung (440 Stellenprozente, VJ 465 Stellenprozente) wurden Vergütungen (Bruttolöhne) in der Höhe von CHF 557'481.30 (VJ CHF 577'478.15) ausgerichtet.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gibt keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag vom 31.12.2018, welche zusätzliche Angaben oder Anpassungen der Jahresrechnung erfordern würden.

Der Vorstand wird die Jahresrechnung 2018 am 16.05.2019 der Mitgliederversammlung vorlegen.

Leistungsbericht

Bezüglich der Erstellung eines Leistungsberichtes verweisen wir auf den Jahresbericht 2018.