

An die Mitgliederversammlung des Vereins

sintegrA zürich

Hofackerstrasse 36
8032 Zürich

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision der Jahresrechnung 2019 nach Swiss GAAP FER

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2019)

2. April 2020
2110 8230/5+1+pdf+1/PBA

**Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an die Mitgliederversammlung des Vereins****sintegrA zürich, Zürich**

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des Vereins integrA zürich für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten sowie den Richtlinien des Kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung 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 bei der geprüften Einheit 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 vermittelt und nicht Gesetz und Statuten sowie nicht den Richtlinien des Kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung entspricht.

Zürich, 2. April 2020

BDO AG



Philippe Baumann

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte



Helene Lüscher

Zugelassene Revisionsexpertin

Beilage
Jahresrechnung

sintegrA zürich

Bilanz (in CHF)	31.12.2019	31.12.2018
Aktiven	3'075'530.24	2'884'831.89
Umlaufvermögen	2'691'580.09	2'510'977.53
Flüssige Mittel	2'198'932.95	1'903'626.96
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	232'357.10	258'888.55
Übrige kurzfristige Forderungen	173'818.40	208'656.02
Aktive Rechnungsabgrenzungen	86'471.64	139'806.00
Anlagevermögen	383'950.15	373'854.36
Sachanlagen	383'950.15	373'854.36
Passiven	3'075'530.24	2'884'831.89
Kurzfristiges Fremdkapital	156'004.40	252'247.49
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31'552.80	80'017.19
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	44'016.30	62'791.95
Passive Rechnungsabgrenzungen	80'435.30	109'438.35
Langfristiges Fremdkapital	60'000.00	60'000.00
Rückstellungen	60'000.00	60'000.00
Fondskapital	1'086'855.73	855'236.64
Schwankungsfonds IV	770'514.73	774'750.64
Schwankungsfonds Kanton ZH	316'341.00	80'486.00
Fremd- und Fondskapital	1'302'860.13	1'167'484.13
Organisationskapital	1'772'670.11	1'717'347.76
Freies Kapital	1'772'670.11	1'717'347.76

Erfolgsrechnung 1.1.2019 - 31.12.2019

Währung CHF

	Betreuungs- dienst	Werkbar	Atelier Wolf	Integrations- massnahmen	Prävention	IM	sintegrA Total	Vorjahr
Betriebsertrag	1'164'670.94	552'031.20	626'221.84	1'731'737.85	0.00	0.00	4'074'661.83	4'285'097.69
Erhaltene freie Zuwendungen	18'273.95	529.60	8'962.60	0.00	0.00	0.00	27'766.15	51'477.51
Beiträge der öffentlichen Hand	685'336.39	102'358.15	583'208.54	0.00	0.00	0.00	1'370'903.08	1'460'767.38
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	461'060.60	449'143.45	34'050.70	1'731'737.85	0.00	0.00	2'675'992.60	2'772'852.80
Materialaufwand	0.00	-146'339.38	-5'109.75	0.00	0.00	0.00	-151'449.13	-146'967.78
Materialaufwand Werk- und Beschäftigungsstätten	0.00	-146'339.38	-5'109.75	0.00	0.00	0.00	-151'449.13	-146'967.78
Personalaufwand	-855'756.50	-221'150.58	-455'641.83	-1'248'159.21	-5'648.10	-5'648.10	-2'786'356.22	-2'907'233.60
Besoldungen Leitung und Verwaltung	-469'658.65	-126'301.85	-372'257.40	-1'018'826.95	-4'851.50	-4'851.50	-1'991'896.35	-2'067'470.55
Besoldungen Werk- und Beschäftigungsstätten	-2'162'19.95	-41'520.85	0.00	0.00	0.00	0.00	-257'740.80	-304'217.60
Sozialleistungen	-102'464.05	-31'391.90	-64'932.00	-190'746.60	-757.50	-757.50	-390'292.05	-382'408.35
Personalaufwand	-64'000.10	-4'544.03	-9'871.98	-30'277.21	-39.10	-39.10	-108'732.42	-112'812.50
Honorare für Leistungen Dritter	-3'413.75	-17'391.95	-8'580.45	-8'308.45	0.00	0.00	-37'694.60	-40'324.60
Übriger betrieblicher Aufwand	-111'010.94	-84'728.59	-143'674.31	-465'045.71	-7'972.71	-7'972.71	-812'432.26	-782'305.40
Lebensmittel und Getränke	0.00	0.00	-11'921.35	-13'127.48	0.00	0.00	-25'048.83	-27'271.31
Haushalt	-12'396.92	-18'375.42	-19'580.55	-27'263.70	0.00	0.00	-77'616.59	-74'288.02
Unterhalt und Reparaturen Sachanlagen	-7'711.62	-14'676.23	-7'851.15	-49'031.90	0.00	0.00	-79'270.90	-62'969.13
Aufwand für Anlagenutzung	-57'694.75	-29'504.60	-79'639.85	-194'184.80	0.00	0.00	-361'024.00	-340'515.00
Energie und Wasser	-703.45	-6471.00	-2'071.65	-2'559.10	0.00	0.00	-11'805.20	-13'978.55
Schulung, Ausbildung und Freizeit	-5'786.05	-555.45	-3'003.30	-123'080.65	0.00	0.00	-132'425.45	-106'633.25
Büro und Verwaltung	-24'128.25	-14'589.49	-17'927.86	-44'528.58	-5'093.55	-5'093.55	-106'267.73	-108'638.44
Übriger Sachaufwand	-2'589.90	-556.40	-1'678.60	-11'269.50	-2'879.16	-2'879.16	-18'973.56	-48'011.70
Abschreibungen	-1'947.35	-10'924.73	-3'242.10	-24'404.13	0.00	0.00	-40'518.31	-40'020.27
Abschreibungen Sachanlagen	-1'947.35	-10'924.73	-3'242.10	-24'404.13	0.00	0.00	-40'518.31	-40'020.27
Finanzaufwand und Finanzertrag	4.40	5.00	3.94	7.09	0.00	0.00	20.43	31.83
Finanzaufwand	0.00	0.00	-3.60	-3.60	0.00	0.00	-7.20	0.00
Finanzertrag	4.40	5.00	7.54	10.69	0.00	0.00	27.63	31.83
Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	723.60	180.90	482.40	1'628.20	0.00	0.00	3'015.10	6'326.15
Ausserordentlicher Ertrag	723.60	180.90	482.40	1'628.20	0.00	0.00	3'015.10	6'326.15
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	196'684.15	89'073.82	19'040.19	-4'235.91	-13'620.81	-13'620.81	286'941.44	414'928.62
Veränderung des Fondskapitals	-183'827.00	-35'721.00	-16'307.00	4'235.91	0.00	0.00	-231'619.09	-86'891.37
Zuweisung/Entnahme zweckgebundene Fonds	-183'827.00	-35'721.00	-16'307.00	4'235.91	0.00	0.00	-231'619.09	-86'891.37
Jahresergebnis vor Zuweisungen an Organisationskapital	12'857.15	53'352.82	2'733.19	0.00	-13'620.81	-13'620.81	55'322.35	328'037.25

Geldflussrechnung (in CHF)	2019	2018
Jahresergebnis vor Zuweisungen an Organisationskapital	55'322.35	328'037.25
Veränderung Fondskapital	231'619.09	86'891.37
Abschreibungen	40'518.31	40'020.27
Veränderung Rückstellungen	0.00	0.00
Veränderung Forderungen Lieferungen und Leistungen	26'531.45	153'734.75
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	34'837.62	54'469.07
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	53'334.36	-108'156.00
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	-48'464.39	42'651.04
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-18'775.65	21'628.70
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	-29'003.05	-18'122.98
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	345'920.09	601'153.47
Investitionen in Sachanlagen	-50'614.10	-174'243.60
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-50'614.10	-174'243.60
Veränderung flüssige Mittel	295'305.99	426'909.87
Bestand flüssige Mittel am 1.1.	1'903'626.96	1'476'717.09
Bestand flüssige Mittel am 31.12.	2'198'932.95	1'903'626.96
Nachweis Veränderung flüssige Mittel	295'305.99	426'909.87

sintegrA zürich

Rechnung über die Veränderung des Kapitals (in CHF)	2019	2018
Fondskapital	1'086'855.73	855'236.64
Schwankungsfonds IV		
Bestand am 1.1.	774'750.64	768'345.27
Zuweisungen	0.00	6'405.37
Entnahmen	-4'235.91	0.00
Bestand am 31.12.	770'514.73	774'750.64
Schwankungsfonds Kanton Zürich		
Bestand am 1.1.	80'486.00	0.00
Zuweisungen	235'855.00	80'486.00
Bestand am 31.12.	316'341.00	80'486.00
Organisationskapital	1'772'670.11	1'717'347.76
Freies Kapital		
Bestand am 1.1.	1'717'347.76	1'389'310.51
Zuweisungen	55'322.35	328'037.25
Bestand am 31.12.	1'772'670.11	1'717'347.76

sintegrA zürich

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	10 bis 25 Jahre
Mobile Einrichtungen	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 5'850.00 (VJ CHF 7'650.00), Supportguthaben Fa. Root von CHF 7'019.45 (VJ CHF 0.00) und Betriebsbeiträge von CHF 71'508.24 (VJ CHF 132'000.00) enthalten.

<u>Sachanlagen 2019 (in CHF)</u>	Einrichtungen	Umbau IM	Informatik	Total
Anschaffungswert				
Anfangsbestand	379'556.35	155'212.60	52'261.00	587'029.95
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Zugänge	16'006.30	34'607.80	0.00	50'614.10
Endbestand	395'562.65	189'820.40	52'261.00	637'644.05
Wertberichtigung				
Anfangsbestand	-158'818.32	-14'783.60	-39'573.67	-213'175.59
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen	-18'394.18	-18'636.80	-3'487.33	-40'518.31
Endbestand	-177'212.50	-33'420.40	-43'061.00	-253'693.90
Buchwert	218'350.15	156'400.00	9'200.00	383'950.15
<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

Schwankungsfonds Kanton Zürich

Nach einer Zuweisung von CHF 235'855.00 weist der Schwankungsfonds einen Positivsaldo von CHF 316'341.00 aus.

Schwankungsfonds IV

Nach einer Entnahme von CHF 4'235.91 weist der Schwankungsfonds einen Positivsaldo von CHF 770'514.73 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>	2019	2018
Projekt- und Dienstleistungsaufwand		
Personalaufwand	2'389'269.30	2'531'354.90
Sachaufwand	765'080.60	751'485.67
Total	86.67% 3'154'349.90	88.02% 3'282'840.57
Administrativer Aufwand (Geschäftsstelle)		
Personalaufwand	397'086.90	375'878.70
Sachaufwand	87'870.00	70'840.00
Total	13.33% 484'956.90	11.98% 446'718.70
Total Betriebsaufwand	100.00% 3'639'306.80	100.00% 3'729'559.27

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>	31.12.2019	31.12.2018
Gemäss Mietvertrag (inkl. MWST)	1'268'966.75	1'675'449.95

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 2019 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 440 Stellenprozente) wurden Vergütungen (Bruttolöhne) in der Höhe von CHF 567'574.80 (VJ CHF 557'481.30) ausgerichtet.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gibt keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag vom 31.12.2019, welche zusätzliche Angaben oder Anpassungen der Jahresrechnung erfordern würden.

Der Vorstand wird die Jahresrechnung 2019 am 14.05.2020 der Mitgliederversammlung vorlegen.

Leistungsbericht

Bezüglich der Erstellung eines Leistungsberichtes verweisen wir auf den Jahresbericht 2019.