

An die Mitgliederversammlung des Vereins

sintegrA zürich

Hofackerstrasse 36
8032 Zürich

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision der Jahresrechnung 2021 nach Swiss GAAP FER

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2021)

30. März 2022
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 2021 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, 30. März 2022

BDO AG



Philippe Baumann

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte



Helene Lüscher

Zugelassene Revisionsexpertin

Beilage
Jahresrechnung

Bilanz (in CHF)	31.12.2021	31.12.2020
Aktiven	3'415'096.24	3'320'227.74
Umlaufvermögen	3'099'133.24	2'966'193.74
Flüssige Mittel	2'671'695.93	2'474'428.14
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	248'583.25	220'455.70
Übrige kurzfristige Forderungen	137'943.21	139'872.68
Aktive Rechnungsabgrenzungen	40'910.85	131'437.22
Anlagevermögen	315'963.00	354'034.00
Sachanlagen	315'963.00	354'034.00
Passiven	3'415'096.24	3'320'227.74
Kurzfristiges Fremdkapital	139'732.73	150'935.99
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	30'427.98	41'049.94
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	40'465.05	34'027.15
Passive Rechnungsabgrenzungen	68'839.70	75'858.90
Langfristiges Fremdkapital	60'000.00	60'000.00
Rückstellungen	60'000.00	60'000.00
Fondskapital	1'385'910.23	1'321'655.47
Schwankungsfonds IV	943'993.23	964'756.47
Schwankungsfonds Kanton ZH	431'917.00	356'899.00
Fondskapital Atelier Wolf	10'000.00	0.00
Fremd- und Fondskapital	1'585'642.96	1'532'591.46
Organisationskapital	1'829'453.28	1'787'636.28
Freies Kapital	1'829'453.28	1'787'636.28

Erfolgsrechnung 1.1.2021 - 31.12.2021

Währung CHF
sintegrA zürich

	Betreuungs- dienst	Werkbar	Atelier Wolf	Integrations- massnahmen	IM Prävention	sintegrA Total	Vorjahr
Betriebsertrag	1'071'137.53	486'719.15	616'526.70	1'848'406.90	0.00	4'022'790.28	4'126'709.00
Erhaltene Zuwendungen	10'379.55	4'579.00	19'712.00	0.00	0.00	34'670.55	18'329.20
Beiträge der öffentlichen Hand	624'897.18	112'345.30	584'051.30	0.00	0.00	1'321'293.78	1'384'702.78
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	435'860.80	369'794.85	12'763.40	1'848'406.90	0.00	2'666'825.95	2'723'677.02
Materialaufwand	0.00	-115'885.34	-6'328.25	0.00	0.00	-122'213.59	-131'306.66
Materialaufwand Werk- und Beschäftigungsstätten	0.00	-115'885.34	-6'328.25	0.00	0.00	-122'213.59	-131'306.66
Personalaufwand	-813'571.28	-234'800.10	-453'321.05	-1'304'027.20	-9'229.35	-2'814'948.98	-2'777'569.71
Besoldungen Leitung und Verwaltung	-473'044.45	-156'863.45	-371'200.00	-1'064'472.45	-7'806.90	-2'073'387.25	-2'067'312.40
Besoldungen Werk- und Beschäftigungsstätten	-199'803.80	-40'283.20	0.00	0.00	0.00	-240'087.00	-217'627.40
Sozialleistungen	-96'320.65	-33'704.75	-64'991.15	-206'834.50	-1'422.45	-403'273.50	-403'014.55
Personalnebenaufwand	-43'683.38	-3'812.95	-8'605.60	-28'300.50	0.00	-84'402.43	-77'969.81
Honorare für Leistungen Dritter	-719.00	-135.75	-8'524.30	-4'419.75	0.00	-13'798.80	-11'645.55
Übriger betrieblicher Aufwand	-140'767.65	-100'626.25	-153'300.80	-544'008.13	0.00	-938'702.83	-919'035.85
Lebensmittel und Getränke	0.00	0.00	-5'257.20	-7'911.60	0.00	-13'168.80	-15'562.96
Haushalt	-12'675.92	-16'758.49	-20'575.85	-33'100.85	0.00	-83'111.11	-89'145.13
Unterhalt und Reparaturen Sachanlagen	-14'788.10	-18'011.86	-16'297.80	-80'183.50	0.00	-129'281.26	-116'457.17
Aufwand für Anlagenutzung	-60'892.65	-37'532.20	-92'206.35	-198'220.10	0.00	-388'851.30	-392'714.45
Energie und Wasser	-1'118.40	-7'919.80	-1'156.40	-4'667.80	0.00	-14'862.40	-16'213.50
Schulung, Ausbildung und Freizeit	-10'599.90	0.00	-418.60	-160'197.00	0.00	-171'215.50	-152'626.70
Büro und Verwaltung	-36'495.03	-18'803.05	-15'201.05	-52'833.83	0.00	-123'332.96	-121'243.14
Übriger Sachaufwand	-4'197.65	-1'600.85	-2'187.55	-6'893.45	0.00	-14'879.50	-15'072.80
Abschreibungen	-2'961.00	-14'330.00	-3'300.00	-21'494.10	0.00	-42'085.10	-50'349.35
Abschreibungen Sachanlagen	-2'961.00	-14'330.00	-3'300.00	-21'494.10	0.00	-42'085.10	-50'349.35
Finanzaufwand und Finanzertrag	2.35	2.70	3.94	5.64	0.00	14.63	14.58
Finanzaufwand	0.00	0.00	-3.60	-3.60	0.00	-7.20	-7.20
Finanzertrag	2.35	2.70	7.54	9.24	0.00	21.83	21.78
Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	191.00	566.60	106.10	353.65	0.00	1'217.35	1'303.90
Ausserordentlicher Ertrag	191.00	566.60	106.10	353.65	0.00	1'217.35	1'303.90
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	114'030.95	21'646.76	386.64	-20'763.24	-9'229.35	106'071.76	249'765.91
Veränderung des Fondskapitals	-65'984.00	-12'485.00	-6'549.00	20'763.24	0.00	-64'254.76	-234'799.74
Zuweisung/Entnahme zweckgebundene Fonds	-65'984.00	-12'485.00	-6'549.00	20'763.24	0.00	-64'254.76	-234'799.74
Jahresergebnis vor Zuweisungen an Organisationskapital	48'046.95	9'161.76	-6'162.36	0.00	-9'229.35	41'817.00	14'966.17

Geldflussrechnung (in CHF)	2021	2020
Jahresergebnis vor Zuweisungen an Organisationskapital	41'817.00	14'966.17
Veränderung Fondskapital	64'254.76	234'799.74
Abschreibungen	42'085.10	50'349.35
Veränderung Forderungen Lieferungen und Leistungen	-28'127.55	11'901.40
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	1'929.47	33'945.72
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	90'526.37	-44'965.58
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	-10'621.96	9'497.14
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	6'437.90	-9'989.15
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	-7'019.20	-4'576.40
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	201'281.89	295'928.39
Investitionen in Sachanlagen	-4'014.10	-20'433.20
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-4'014.10	-20'433.20
Veränderung flüssige Mittel	197'267.79	275'495.19
Bestand flüssige Mittel am 1.1.	2'474'428.14	2'198'932.95
Bestand flüssige Mittel am 31.12.	2'671'695.93	2'474'428.14
Nachweis Veränderung flüssige Mittel	197'267.79	275'495.19

Rechnung über die Veränderung des Kapitals (in CHF)	2021	2020
Fondskapital	1'385'910.23	1'321'655.47
Schwankungsfonds IV		
Bestand am 1.1.	964'756.47	770'514.73
Zuweisungen	0.00	194'241.74
Entnahmen	20'763.24	0.00
Bestand am 31.12.	943'993.23	964'756.47
Schwankungsfonds Kanton Zürich		
Bestand am 1.1.	356'899.00	316'341.00
Zuweisungen	75'018.00	40'558.00
Bestand am 31.12.	431'917.00	356'899.00
Fondskapital Atelier Wolf		
Bestand am 1.1.	0.00	0.00
Zuweisungen	10'000.00	0.00
Bestand am 31.12.	10'000.00	0.00
Organisationskapital	1'829'453.28	1'787'636.28
Freies Kapital		
Bestand am 1.1.	1'787'636.28	1'772'670.11
Zuweisungen	41'817.00	14'966.17
Bestand am 31.12.	1'829'453.28	1'787'636.28

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 Supportguthaben Fa. Root von CHF 4'842.20 (VJ CHF 6'900.00) und Betriebsbeiträge von CHF 34'526.00 (VJ CHF 118'771.22) enthalten.

<u>Sachanlagen 2021 (in CHF)</u>	Einrichtungen	Umbau IM	Informatik	Total
Anschaffungswert				
Anfangsbestand	415'995.85	189'820.40	19'031.00	624'847.25
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Zugänge	0.00	4'014.10	0.00	4'014.10
Endbestand	415'995.85	193'834.50	19'031.00	628'861.35
Wertberichtigung				
Anfangsbestand	-199'961.85	-51'820.40	-19'031.00	-270'813.25
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen	-22'871.00	-19'214.10	0.00	-42'085.10
Endbestand	-222'832.85	-71'034.50	-19'031.00	-312'898.35
Buchwert	193'163.00	122'800.00	0.00	315'963.00

<u>Sachanlagen 2020 (in CHF)</u>	Einrichtungen	Umbau IM	Informatik	Total
Anschaffungswert				
Anfangsbestand	395'562.65	189'820.40	52'261.00	637'644.05
Abgänge	0.00	0.00	-33'230.00	-33'230.00
Zugänge	20'433.20	0.00	0.00	20'433.20
Endbestand	415'995.85	189'820.40	19'031.00	624'847.25
Wertberichtigung				
Anfangsbestand	-177'212.50	-33'420.40	-43'061.00	-253'693.90
Abgänge	0.00	0.00	33'230.00	33'230.00
Abschreibungen	-22'749.35	-18'400.00	-9'200.00	-50'349.35
Endbestand	-199'961.85	-51'820.40	-19'031.00	-270'813.25
Buchwert	216'034.00	138'000.00	0.00	354'034.00

Schwankungsfonds Kanton Zürich

Nach einer Zuweisung von CHF 75'018.00 weist der Schwankungsfonds einen Positivsaldo von CHF 431'917.00 aus.

Schwankungsfonds IV

Nach einer Entnahme von CHF 20'763.24 weist der Schwankungsfonds einen Positivsaldo von CHF 943'993.23 aus.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Erhaltene Zuwendungen

In den erhaltenen Zuwendungen ist eine zweckgebundene Spende in Höhe von CHF 10'000.00 enthalten. Die restlichen erhaltenen Zuwendungen sind freie Spenden.

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>	2021		2020
Projekt- und Dienstleistungsaufwand			
Personalaufwand	2'387'180.78		2'389'420.25
Sachaufwand	906'697.93		893'075.20
Total	86.78% 3'293'878.93	87.60%	3'282'495.45
Administrativer Aufwand (Geschäftsstelle)			
Personalaufwand	427'768.20		388'145.45
Sachaufwand	74'090.00		76'310.00
Total	13.22% 501'858.20	12.40%	464'459.45
Total Betriebsaufwand	100.00% 3'795'736.91	100.00%	3'746'954.00

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

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

Der Verein sintegrA zürich betreibt kein aktives Fundraising.

Weitere Angaben

Anzahl Vollzeitstellen

Im Berichtsjahr sowie im Vorjahr nicht über 50 Vollzeitstellen.

<u>Langfristige Mietverpflichtungen (in CHF)</u>	31.12.2021	31.12.2020
Gemäss Mietvertrag (inkl. MWST)	533'925.90	902'138.95

Nahestehende Personen und Organisationen

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

Unentgeltliche Leistungen

Im Jahr 2021 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 580'832.20 (VJ CHF 568'247.20) ausgerichtet.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gibt keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag vom 31.12.2021, welche zusätzliche Angaben oder Anpassungen der Jahresrechnung erfordern würden.

Der Vorstand wird die Jahresrechnung 2021 am 01.06.2022 der Mitgliederversammlung vorlegen.

Leistungsbericht

Bezüglich der Erstellung eines Leistungsberichtes verweisen wir auf den Jahresbericht 2021.