



Tel. +41 44 444 35 55
www.bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

An die Mitgliederversammlung des

sintegrA zürich

Hofackerstrasse 36
8032 Zürich

**Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
der Jahresrechnung 2023 nach Swiss GAAP FER**

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. bis 31.12.2023)

26. März 2024
2110 8230/2+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, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des integrA zürich für das am 31. Dezember 2023 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 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 vermittelt und nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten sowie den Richtlinien des Kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung entspricht.

Zürich, 26. März 2024

BDO AG



Philippe Baumann

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte



i.V. Avni Sejda

Zugelassener Revisor

Beilage
Jahresrechnung

Bilanz (in CHF)	31.12.2023	31.12.2022
Aktiven	3'781'746.36	3'728'670.94
Umlaufvermögen	3'532'934.36	3'441'777.94
Flüssige Mittel	3'133'442.62	2'953'829.90
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	243'757.05	330'087.95
Übrige kurzfristige Forderungen	140'652.69	149'979.84
Aktive Rechnungsabgrenzungen	15'082.00	7'880.25
Anlagevermögen	248'812.00	286'893.00
Sachanlagen	248'812.00	286'893.00
Passiven	3'781'746.36	3'728'670.94
Kurzfristiges Fremdkapital	215'280.68	183'708.13
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	47'708.00	39'221.63
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	53'232.70	76'442.85
Depotzahlungen	36'404.50	0.00
Passive Rechnungsabgrenzungen	77'935.48	68'043.65
Langfristiges Fremdkapital	60'000.00	60'000.00
Rückstellungen	60'000.00	60'000.00
Fondskapital	661'218.00	558'098.00
Schwankungsfonds Kanton ZH	651'218.00	548'098.00
Fondskapital Atelier Wolf	10'000.00	10'000.00
Fremd- und Fondskapital	936'498.68	801'806.13
Organisationskapital	2'845'247.68	2'926'864.81
Freies Kapital	2'845'247.68	2'926'864.81

Geldflussrechnung (in CHF)	2023	2022
Jahresergebnis vor Zuweisungen an Organisationskapital	-81'617.13	1'097'411.53
Veränderung Fondskapital	103'120.00	-827'812.23
Abschreibungen	47'163.35	45'401.77
Veränderung Forderungen Lieferungen und Leistungen	86'330.90	-81'504.70
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	9'327.15	-12'036.63
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-7'201.75	33'030.60
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	8'486.37	8'793.65
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-23'210.15	35'977.80
Veränderung Depotzahlungen	36'404.50	0.00
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	9'891.83	-796.05
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	188'695.07	298'465.74
Investitionen in Sachanlagen	-9'082.35	-16'331.77
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-9'082.35	-16'331.77
Veränderung flüssige Mittel	179'612.72	282'133.97
Bestand flüssige Mittel am 1.1.	2'953'829.90	2'671'695.93
Bestand flüssige Mittel am 31.12.	3'133'442.62	2'953'829.90
Nachweis Veränderung flüssige Mittel	179'612.72	282'133.97

Rechnung über die Veränderung des Kapitals (in CHF)	2023	2022
Fondskapital	661'218.00	558'098.00
Schwankungsfonds IV		
Bestand am 1.1.	0.00	943'993.23
Zuweisungen	0.00	0.00
Entnahmen	0.00	943'993.23
Bestand am 31.12.	0.00	0.00
Schwankungsfonds Kanton Zürich		
Bestand am 1.1.	548'098.00	431'917.00
Zuweisungen	113'504.00	116'181.00
Entnahmen	-10'384.00	0.00
Bestand am 31.12.	651'218.00	548'098.00
Fondskapital Atelier Wolf		
Bestand am 1.1.	10'000.00	10'000.00
Zuweisungen	0.00	0.00
Bestand am 31.12.	10'000.00	10'000.00
Organisationskapital	2'845'247.68	2'926'864.81
Freies Kapital		
Bestand am 1.1.	2'926'864.81	1'829'453.28
Zuweisungen	0.00	1'097'411.53
Verwendungen	-81'617.13	0.00
Bestand am 31.12.	2'845'247.68	2'926'864.81

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.

Immobilie Einrichtungen	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 15'000.00 (VJ CHF 0.00) und enthalten.

<u>Sachanlagen 2023 (in CHF)</u>	Einrichtungen	Umbau IM	Informatik	Total
Anschaffungswert				
Anfangsbestand	432'327.62	193'834.50	9'500.00	635'662.12
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Zugänge	9'082.35	0.00	0.00	9'082.35
Endbestand	441'409.97	193'834.50	9'500.00	644'744.47
Wertberichtigung				
Anfangsbestand	-249'034.62	-90'234.50	-9'500.00	-348'769.12
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen	-27'963.35	-19'200.00	0.00	-47'163.35
Endbestand	-276'997.97	-109'434.50	-9'500.00	-395'932.47
Buchwert	164'412.00	84'400.00	0.00	248'812.00
<u>Sachanlagen 2022 (in CHF)</u>	Einrichtungen	Umbau IM	Informatik	Total
Anschaffungswert				
Anfangsbestand	415'995.85	193'834.50	19'031.00	628'861.35
Abgänge	0.00	0.00	-9'531.00	-9'531.00
Zugänge	16'331.77	0.00	0.00	16'331.77
Endbestand	432'327.62	193'834.50	9'500.00	635'662.12
Wertberichtigung				
Anfangsbestand	-222'832.85	-71'034.50	-19'031.00	-312'898.35
Abgänge	0.00	0.00	9'531.00	9'531.00
Abschreibungen	-26'201.77	-19'200.00	0.00	-45'401.77
Endbestand	-249'034.62	-90'234.50	-9'500.00	-348'769.12
Buchwert	183'293.00	103'600.00	0.00	286'893.00

Schwankungsfonds Kanton Zürich

Nach einer Entnahme von CHF 2'511.00 (Korrektur aus 2022) und einer Zuweisung von CHF 105'631.00 (2023) weist der Schwankungsfonds einen Positivsaldo von CHF 651'218.00 aus.

Schwankungsfonds IV

Mit Inkrafttreten der Weiterentwicklung der IV (Beschluss des Bundesrates vom 03.11.2021) per 01. Januar 2022 wurde der Schwankungsfonds IV in Höhe von CHF 943'993.23 aufgelöst und in die freien Reserven überführt.

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>	2023		2022	
Projekt- und Dienstleistungsaufwand				
Personalaufwand		2'547'417.85		2'470'572.55
Sachaufwand		938'234.55		922'493.08
Total	87.36%	3'485'652.40	87.56%	3'393'065.63
Administrativer Aufwand (Geschäftsstelle)				
Personalaufwand		428'006.55		407'184.35
Sachaufwand		76'450.00		75'050.00
Total	12.64%	504'456.55	12.44%	482'234.35
Total Betriebsaufwand	100.00%	3'990'108.95	100.00%	3'875'299.98

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>	31.12.2023	31.12.2022
Gemäss Mietvertrag (inkl. MWST)	1'518'338.00	1'520'631.40

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 2023 wurden keine unentgeltlichen Leistungen durch Dritte erbracht.

Entschädigungen Vorstandsmitglieder und Geschäftsführung

Der Vorstand arbeitet ehrenamtlich und es wurden keine Vergütungen ausgerichtet.

Für die Geschäftsführung (450 Stellenprozente, VJ 420 Stellenprozente) wurden Vergütungen (Bruttolöhne) in der Höhe von CHF 578'220.75 (VJ CHF 553'351.85) ausgerichtet.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gibt keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag vom 31.12.2023, welche zusätzliche Angaben oder Anpassungen der Jahresrechnung erfordern würden.

Der Vorstand wird die Jahresrechnung 2023 am 14.05.2024 der Mitgliederversammlung vorlegen.

Leistungsbericht

Bezüglich der Erstellung eines Leistungsberichtes verweisen wir auf den Jahresbericht 2023.