

An die Mitgliederversammlung des Vereins

sintegrA zürich

Hofackerstrasse 36
8032 Zürich

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision der Jahresrechnung 2018 nach Swiss GAAP FER

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2018)

4. April 2019
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 2018 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, 4. April 2019

BDO AG



Philippe Baumann

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte



Helene Lüscher

Zugelassene Revisionsexpertin

Beilage
Jahresrechnung

sintgrA zürich

Bilanz (in CHF)	31.12.2018	31.12.2017
Aktiven	2'884'831.89	2'423'746.51
Umlaufvermögen	2'510'977.53	2'184'115.48
Flüssige Mittel	1'903'626.96	1'476'717.09
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	258'888.55	412'623.30
Übrige kurzfristige Forderungen	208'656.02	263'125.09
Aktive Rechnungsabgrenzungen	139'806.00	31'650.00
Anlagevermögen	373'854.36	239'631.03
Sachanlagen	373'854.36	239'631.03
Passiven	2'884'831.89	2'423'746.51
Kurzfristiges Fremdkapital	252'247.49	206'090.73
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	80'017.19	37'366.15
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	62'791.95	41'163.25
Passive Rechnungsabgrenzungen	109'438.35	127'561.33
Langfristiges Fremdkapital	60'000.00	60'000.00
Rückstellungen	60'000.00	60'000.00
Fondskapital	855'236.64	768'345.27
Schwankungsfonds IV	774'750.64	768'345.27
Schwankungsfonds Kanton ZH	80'486.00	0.00
Fremd- und Fondskapital	1'167'484.13	1'034'436.00
Organisationskapital	1'717'347.76	1'389'310.51
Freies Kapital	1'717'347.76	1'389'310.51

Erfolgsrechnung 1.1.2018 - 31.12.2018

Währung CHF

	Betreuungs- dienst	Werkbar	Atelier Wolf	Integrations- massnahmen	sintegrA Total	Vorjahr
Betriebsertrag						
Erhaltene freie Zuwendungen	1'309'766.11	590'162.45	654'139.13	1'731'030.00	4'285'097.69	4'100'467.32
Beiträge der öffentlichen Hand	28'673.51	2'902.00	19'902.00	0.00	51'477.51	39'655.00
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	733'047.45	127'700.00	600'019.93	0.00	1'460'767.38	1'286'864.17
	548'045.15	459'560.45	342'17.20	1'731'030.00	2'772'852.80	2'773'948.15
Materialaufwand						
Materialaufwand Werk- und Beschäftigungsstätten	0.00	-138'808.27	-8'159.51	0.00	-146'967.78	-148'560.58
	0.00	-138'808.27	-8'159.51	0.00	-146'967.78	-148'560.58
Personalaufwand						
Besoldungen Leitung und Verwaltung	-952'745.95	-218'828.95	-451'357.50	-1'284'301.20	-2'907'233.60	-2'776'952.87
Besoldungen Werk- und Beschäftigungsstätten	-503'773.30	-127'802.50	-371'834.85	-1'064'059.90	-2'067'470.55	-1'955'012.15
Sozialleistungen	-264'522.20	-39'695.40	0.00	0.00	-304'217.60	-294'156.45
Personalebenaufwand	-101'643.00	-30'846.30	-63'503.10	-186'415.95	-382'406.35	-376'067.05
Honorare für Leistungen Dritter	-78'719.30	-4'154.00	-7'352.15	-22'587.05	-112'812.50	-100'476.32
	-4'088.15	-16'330.75	-8'667.40	-11'238.30	-40'324.90	-51'240.90
Übriger betrieblicher Aufwand						
Lebensmittel und Getränke	-129'209.15	-88'351.62	-143'718.33	-421'026.30	-782'305.40	-728'420.20
Haushalt	-3'455.06	0.00	-12'342.65	-11'473.60	-27'271.31	-27'102.58
Unterhalt und Reparaturen Sachanlagen	-13'131.35	-17'863.77	-19'355.95	-23'936.95	-74'288.02	-79'145.14
Aufwand für Anlagenutzung	-9'177.23	-14'982.95	-9'821.10	-28'987.85	-62'969.13	-51'617.95
Energie und Wasser	-55'872.56	-31'771.73	-77'609.98	-175'260.73	-340'515.00	-311'546.45
Schulung, Ausbildung und Freizeit	-934.75	-7'029.55	-2'675.25	-3'339.00	-13'978.55	-16'839.95
Büro und Verwaltung	-5'850.75	0.00	-1'831.50	-98'951.00	-106'633.25	-130'604.79
Übriger Sachaufwand	-31'012.36	-14'208.77	-13'388.50	-50'028.81	-108'638.44	-96'427.06
	-9'775.09	-2'494.85	-6'693.40	-29'048.36	-48'011.70	-15'136.28
Abschreibungen						
Abschreibungen Sachanlagen	-2'360.17	-13'221.42	-3'311.41	-21'127.27	-40'020.27	-40'103.98
	-2'360.17	-13'221.42	-3'311.41	-21'127.27	-40'020.27	-40'103.98
Finanzaufwand und Finanzertrag						
Finanzertrag	5.85	6.70	7.54	11.74	31.83	31.78
	5.85	6.70	7.54	11.74	31.83	31.78
Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag						
Ausserordentlicher Aufwand	2'027.35	1'918.35	562.05	1'918.40	6'326.15	36'296.76
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-38.00
	2'027.35	1'918.35	562.05	1'918.40	6'326.15	36'334.76
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	227'484.04	132'877.24	48'161.97	6'405.37	414'928.62	442'758.23
Veränderung des Fondskapitals						
Zuweisung/Entnahme zweckgebundene Fonds	-45'179.00	-26'389.00	-8'918.00	-6'405.37	-86'891.37	-199'445.84
	-45'179.00	-26'389.00	-8'918.00	-6'405.37	-86'891.37	-199'445.84
Jahresergebnis vor Zuweisungen an Organisationskapital	182'305.04	106'488.24	39'243.97	0.00	328'037.25	243'312.39

Geldflussrechnung (in CHF)	2018	2017
Jahresergebnis vor Zuweisungen an Organisationskapital	328'037.25	243'312.39
Veränderung Fondskapital	86'891.37	199'445.84
Abschreibungen	40'020.27	40'103.98
Veränderung Rückstellungen	0.00	38'000.00
Veränderung Forderungen Lieferungen und Leistungen	153'734.75	-136'841.70
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	54'469.07	-115'020.58
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	-108'156.00	141'939.70
Veränderung Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	42'651.04	10'125.92
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	21'628.70	6'329.00
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	-18'122.98	3'698.08
Gewinn aus Verkauf von Sachanlagen	0.00	-7'434.00
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	601'153.47	423'658.63
Investitionen in Sachanlagen	-174'243.60	-153'000.00
Desinvestitionen von Sachanlagen	0.00	8'550.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-174'243.60	-144'450.00
Veränderung flüssige Mittel	426'909.87	279'208.63
Bestand flüssige Mittel am 1.1.	1'476'717.09	1'197'508.46
Bestand flüssige Mittel am 31.12.	1'903'626.96	1'476'717.09
Nachweis Veränderung flüssige Mittel	426'909.87	279'208.63

Rechnung über die Veränderung des Kapitals (in CHF)	2018	2017
Fondskapital	855'236.64	768'345.27
Schwankungsfonds IV		
Bestand am 1.1.	768'345.27	568'899.43
Zuweisungen	6'405.37	199'445.84
Bestand am 31.12.	774'750.64	768'345.27
Schwankungsfonds Kanton Zürich		
Bestand am 1.1.	0.00	0.00
Zuweisungen	80'486.00	0.00
Bestand am 31.12.	80'486.00	0.00
Organisationskapital	1'717'347.76	1'389'310.51
Freies Kapital		
Bestand am 1.1.	1'389'310.51	1'145'998.12
Zuweisungen	328'037.25	243'312.39
Verwendungen		
Bestand am 31.12.	1'717'347.76	1'389'310.51

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.