

insieme Winterthur-ZüriUnterland

Technikumstrasse 90
8400 Winterthur

Bericht an die Generalversammlung zur Jahresrechnung 2022



GUBSER KALT
WIRTSCHAFTSPRÜFUNG

Gubser Kalt Wirtschaftsprüfung AG
Brunnenstrasse 17, 8610 Uster
Telefon 043 444 20 75
gubser-kalt.ch



Bericht der Revisionsstelle an
die Generalversammlung des
Vereins insieme Winterthur-ZüriUnterland

8400 Winterthur

Uster, 23. März 2023

Als Kontrollstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung und Anhang) des Vereins insieme Winterthur-ZüriUnterland für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21, 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 21 vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entsprechen.

Gubser Kalt Wirtschaftsprüfung AG

Monika Zwirner
zugelassene Revisionsexpertin
Leitende Revisorin

Thomas Witschi
zugelassener Revisionsexperte

Beilagen:

Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung und Anhang)

insieme Winterthur-ZüriUnterland

8400 Winterthur

B I L A N Z per 31. Dezember 2022

AKTIVEN	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung	in %
Flüssige Mittel und Wertschriften				
- Flüssige Mittel	783'798.91	1'159'532.62	-375'733.71	
Forderungen aus Lieferungen / Leistungen				
- gegenüber Dritten (Debitoren)	7'324.00	39'087.60	-31'763.60	
Übrige kurzfristige Forderungen				
- gegenüber Dritten	1'461.66	1'014.90	446.76	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	67'249.75	32'415.85	34'833.90	
Umlaufvermögen	859'834.32	1'232'050.97	-372'216.65	-30.2
Finanzanlagen				
- Wertschriften	49'621.00	52'200.00	-2'579.00	
- Darlehen	30'000.00	30'000.00	0.00	
- Mietzinsdepot	6'545.40	6'545.40	0.00	
Mobile Sachanlagen				
- Mobiliar und Einrichtungen	2.00	2.00	0.00	
- Hard- und Software	3.00	3.00	0.00	
Anlagevermögen	86'171.40	88'750.40	-2'579.00	-2.9
TOTAL AKTIVEN	946'005.72	1'320'801.37	-374'795.65	-28.4

insieme Winterthur-Zürcher Unterland

8400 Winterthur

B I L A N Z per 31. Dezember 2022

PASSIVEN	31.12.2022	31.12.2021	Veränderung	in %
Verbindlichkeiten aus Lieferungen / Leistungen				
- gegenüber Dritten (Kreditoren)	0.00	23'512.10	-23'512.10	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten				
- Rückstellung Minderleistung Covid-19	0.00	16'000.00	-16'000.00	
- gegenüber Mitarbeiter	10'250.95	0.00	10'250.95	
- Sozialversicherungen	1'134.70	73'332.95	-72'198.25	
Rechnungsabgrenzungen / Rückstellungen				
- Passive Rechnungsabgrenzungen	54'395.13	21'412.89	32'982.24	
Kurzfristiges Fremdkapital	65'780.78	134'257.94	-68'477.16	-51.0
Übrige langfristige Verbindlichkeiten				
- Darlehen Stadt Winterthur	0.00	75'000.00	-75'000.00	
Langfristiges Fremdkapital	0.00	75'000.00	-75'000.00	-100.0
Fondskapital				
- zweckgebundene Fonds	9'849.00	9'849.00	0.00	
Fondskapital	9'849.00	9'849.00	0.00	0.0
Vereinskapital	1'021'248.73	1'108'549.53	-87'300.80	
Freie Fonds	43'629.75	80'445.70	-36'815.95	
Jahresergebnis	-194'502.54	-87'300.80	-107'201.74	
Eigenkapital	870'375.94	1'101'694.43	-231'318.49	-21.0
TOTAL PASSIVEN	946'005.72	1'320'801.37	-374'795.65	-28.4

insieme Winterthur-Zürcher Unterland

8400 Winterthur

ERFOLGSRECHNUNG 2022

	2022	2021	Veränderung	in %
Ertrag aus Dienstleistungen	221'437.60	175'558.50	45'879.10	
Beiträge IV	559'362.00	622'443.00	-63'081.00	
Minderleistungen Covid-19	0.00	-16'000.00	16'000.00	
Spenden	154'651.97	177'338.77	-22'686.80	
Mitgliederbeiträge	29'400.00	41'550.00	-12'150.00	
Betrieblicher Gesamtertrag	964'851.57	1'000'890.27	-36'038.70	-3.6
Aufwand für Dienstleistungen	-532'978.82	-464'919.98	-68'058.84	
Bruttogewinn	431'872.75	535'970.29	-104'097.54	-19.4
Personalaufwand	-505'339.13	-464'770.96	-40'568.17	
Raumaufwand	-103'143.22	-101'527.80	-1'615.42	
Unterhalt und Reparaturen	-5'565.00	-33'474.40	27'909.40	
Versicherungsaufwand	-3'146.35	-2'426.35	-720.00	
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-89'556.15	-62'532.36	-27'023.79	
Werbeaufwand	-9'294.27	-6'684.00	-2'610.27	
Betriebserfolg vor Finanzerfolg	-284'171.37	-135'445.58	-148'725.79	>
Finanzaufwand	-3'637.45	-1'723.71	-1'913.74	
Finanzertrag	1'797.93	1'588.29	209.64	
Jahresergebnis vor Fonds	-286'010.89	-135'581.00	-150'429.89	>
Abnahme freie Fonds	36'815.95	53'000.00	-16'184.05	
Ausserordentlicher Aufwand/Ertrag	54'692.40	-4'719.80	59'412.20	
Unternehmensergebnis	-194'502.54	-87'300.80	-107'201.74	>

insieme Winterthur-ZürliUnterland

8400 Winterthur

A N H A N G zur Jahresrechnung 2022

Vorbemerkung

Die Rechnungslegung erfolgt nach Massgaben der Fachempfehlung zur Rechnungslegung, SWISS GAAP FER (FER 21) und entspricht dem schweizerischen Obligationenrecht (OR), den Grundsätzen und Richtlinien der ZEWO Stiftung, Fachstelle für gemeinnützige Spenden sammelnde Organisationen sowie den Bestimmungen der Statuten des Vereins insieme Winterthur-ZürliUnterland. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view).

	2022	2021	Veränderung
1. Anzahl Mitarbeiter per Jahresende in Stellenprozent	360%	480%	-120%
Anzahl Mitarbeiter per Jahresende in Personen	5	9	-4

Im Verein insieme Winterthur-ZürliUnterland wurden im Jahr 2022 1'519 Stunden ehrenamtlich im Vorstand und 2'821 Stunden freiwillig im Bereich der Ausflüge/Ferien geleistet. Dies entspricht einem Arbeitspensum von ca. 213 %.

2. Mietverbindlichkeiten			
Meinrad Koch, Miete Neugutstrasse 12 Mietvertrag bis 31.12.2023	56'040	67'650	-11'610
Silvia Gerber, Miete Neugutstrasse 16 Mietvertrag vom 1.2.2019 bis 31.1.2024	18'200	35'000	-16'800
Genossenschaft Pressunion, Miete Technikumstr. 90 Mietvertrag bis 31.3.2024	31'980	44'772	-12'792

3. Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten

Der IV-Beitrag für Leistungen nach Art. 74 IVG ist zweckgebunden. Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses war noch nicht ersichtlich, ob und in welchem Umfang Mittel in einen Fonds gemäss Art. 74 IVG eingelegt werden müssen.

4. Im Jahr 2022 wurden aus dem aktuellen Spendenbestand alle Spender im Winter angeschrieben. Im November erhielten alle Teilnehmer*innen und deren Institutionen in den Kurs- und Ferienbroschüren einen Aufruf via Twint zu spenden. Stiftungen, Firmen und Gemeinden wurden einmal angeschrieben.

5. Der Vorstand arbeitet ehrenamtlich. Auf die Offenlegung des Geschäftsführerhonorars wird verzichtet.

insieme Winterthur-Zürcher Unterland

8400 Winterthur

A N H A N G zur Jahresrechnung 2022

6. Indirekter Aufwand aufgeschlüsselt nach Zewo-Methode

	2022	2021	Veränderung
Projekt- oder Dienstleistungsaufwand			
Personalaufwand	328'470		328'470
Raumaufwand	93'775		93'775
Unterhalt, Reparatur und Ersatz	5'565		5'565
Versicherungsaufwand	2'202		2'202
Verwaltungs- und Informatikaufwand	58'211		58'211
Werbeaufwand	3'287		3'287
Total Projekt- oder Dienstleistungsaufwand	491'510		491'510
Mittelbeschaffungsaufwand			
Personalaufwand	101'068		101'068
Raumaufwand	5'353		5'353
Verwaltungs- und Informatikaufwand	17'911		17'911
Total Mittelbeschaffungsaufwand	124'332		124'332
Administrativer Aufwand			
Personalaufwand	75'801		75'801
Raumaufwand	4'015		4'015
Versicherungsaufwand	944		944
Verwaltungs- und Informatikaufwand	13'433		13'433
Werbeaufwand	6'008		6'008
Finanzaufwand	1'840		1'840
Total Administrativer Aufwand	102'041		102'041
TOTAL BETRIEBSAUFWAND INKL. ABSCHREIBUNGEN + FINANZAUFWAND	717'883		717'883

Wir weisen zum ersten mal den Betriebsaufwand aufgeschlüsselt nach der Zewo-Methode aus. Kosten die nicht direkt den drei Bereichen zugeordnet werden konnten, wurden wie folgt berechnet: Projektarbeit 65%, Fundraising 20%, Administration 15%.

7. Langfristige Rückstellungen

	2022	2021	Veränderung
Rückstellungen IV-Beitrag Minderleistung Covid-19			
Anfangsbestand	16'000	0	16'000
Zugänge	0	54'113	-54'113
Abgänge	-16'000	-38'113	22'113
Endbestand	0	16'000	-16'000

Der Verein insieme Winterthur-Zürcher Unterland konnte im Geschäftsjahr 2022 sämtliche Minderleistungen kompensieren.

insieme Winterthur-Zürcher Unterland

8400 Winterthur

ANHANG zur Jahresrechnung 2022

8. Erklärung ausserordentlicher Ertrag/Aufwand

	2022	2021	Veränderung
Gutschriften BVG Jahre 2019+2020	0	8'724	-8'724
Mehrkosten Fusion	0	-13'444	13'444
Mehrkosten Entwicklung IT	-5'864		-5'864
Debitorenverluste 2021	-12'517	0	-12'517
Nachforderungen SVA aus früheren Jahren	-1'927	0	-1'927
Verjährung Darlehen	75'000	0	75'000

9. Entwicklung der zweckgebundenen Fonds

Fonds Zwirriband

Anfangsbestand	9'849	0	9'849
Zugänge	0	9'849	-9'849
Abgänge	0	0	0
Endbestand	9'849	9'849	0

10. Entwicklung des Organisationskapital

Vereinskapital

Anfangsbestand	1'021'249	0	1'021'249
Zugänge	0	1'108'550	-1'108'550
Abgänge	-194'503	-87'301	-107'202
Endbestand	826'746	1'021'249	-194'503

Fonds Legat Neyer

Anfangsbestand	59'196	0	59'196
Zugänge	0	59'196	-59'196
Abgänge	-26'816	0	-26'816
Endbestand	32'380	59'196	-26'816

Fonds Unterstützung

Anfangsbestand	15'000	0	15'000
Zugänge	0	15'000	-15'000
Abgänge	-10'000	0	-10'000
Endbestand	5'000	15'000	-10'000

Fonds 1. Hilfekurse

Anfangsbestand	6'250	0	6'250
Zugänge	0	6'250	-6'250
Abgänge	0	0	0
Endbestand	6'250	6'250	0

Fonds für Ferien

Anfangsbestand	0	0	0
Zugänge	0	18'000	-18'000
Abgänge	0	-18'000	18'000
Endbestand	0	0	0

insieme Winterthur-ZüriUnterland

8400 Winterthur

A N H A N G zur Jahresrechnung 2022

10. Entwicklung des Organisationskapital

Fonds für Veranstaltungen

Anfangsbestand
Zugänge
Abgänge
Endbestand

2022	2021	Veränderung
0	0	0
0	5'000	-5'000
0	-5'000	5'000
0	0	0

