

insieme Zürcher Oberland

Freiestrasse 29a
8610 Uster

**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 zur
Eingeschränkten Revision an
die Generalversammlung des
Vereins insieme Zürcher Oberland
8610 Uster

Uster, 13. März 2023


Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung und Anhang) des Vereins insieme Zürcher Oberland 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 und zu beurteilen. 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 andere 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 GAP FER 21 vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Gubser Kalt Wirtschaftsprüfung AG



Monika Zwirner
zugelassene Revisionsexpertin
Leitende Revisorin



Adrian Gubser
zugelassener Revisionsexperte

Beilagen:
- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung und Anhang)

insieme Zürcher Oberland

8610 Uster

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	1'533'550.96	1'214'426.69	319'124.27	
Forderungen aus Lieferungen / Leistungen				
- gegenüber Dritten (Debitoren)	2'629.60	6'053.15	-3'423.55	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	58'103.03	26'553.60	31'549.43	
Umlaufvermögen	1'594'283.59	1'247'033.44	347'250.15	27.8
Finanzanlagen				
- Wertschriften	1'180.00	1'200.00	-20.00	
Mobile Sachanlagen				
- Mobiliar und Einrichtungen	39'939.26	47'443.46	-7'504.20	
- Hard- und Software	3'444.00	4'569.10	-1'125.10	
Anlagevermögen	44'563.26	53'212.56	-8'649.30	-16.3
TOTAL AKTIVEN	1'638'846.85	1'300'246.00	338'600.85	26.0

insieme Zürcher Oberland

8610 Uster

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)	23'537.35	11'135.85	12'401.50	
Rechnungsabgrenzungen / Rückstellungen - Passive Rechnungsabgrenzungen	297'459.25	15'539.35	281'919.90	
Kurzfristiges Fremdkapital	320'996.60	26'675.20	294'321.40	1103.4
Übrige langfristige Verbindlichkeiten - Rückstellung Minderleistung Covid-19	120'260.95	218'686.90	-98'425.95	
Langfristiges Fremdkapital	120'260.95	218'686.90	-98'425.95	-45.0
Fondskapital - zweckgebundene Fonds	487'862.79	387'862.79	100'000.00	
Fondskapital	487'862.79	387'862.79	100'000.00	25.8
Vereinskapital	667'021.11	577'424.26	89'596.85	
Entnahme aus Schwankungsfonds Art. 74 IVG	0.00	158'280.34	-158'280.34	
Jahresergebnis	42'705.40	-68'683.49	111'388.89	-162.2
Eigenkapital	709'726.51	667'021.11	42'705.40	6.4
TOTAL PASSIVEN	1'638'846.85	1'300'246.00	338'600.85	26.0

insieme Zürcher Oberland

8610 Uster

ERFOLGSRECHNUNG 2022

	2022	2021	Veränderung	in %
Sammelaktion Schoggiherzen	33'276.26	38'522.70	-5'246.44	
Ertrag aus Dienstleistungen	283'290.12	200'790.50	82'499.62	
Beiträge IV	601'854.00	601'854.00	0.00	
Minderleistungen IV COVID-19	98'425.95	-62'153.90	160'579.85	
Beiträge anderer Institutionen	35'600.75	38'413.55	-2'812.80	
Spenden/Legate	778'688.61	307'477.18	471'211.43	
Mitgliederbeiträge/Gönner	55'785.00	59'178.00	-3'393.00	
übrige Erträge	20'369.59	30.00	20'339.59	
Betrieblicher Gesamtertrag	1'907'290.28	1'184'112.03	723'178.25	61.1
Aufwand für Dienstleistungen	-633'733.98	-454'063.10	-179'670.88	
Bruttogewinn	1'273'556.30	730'048.93	543'507.37	
Personalaufwand	-879'777.95	-652'964.15	-226'813.80	
Raumaufwand	-46'334.05	-45'483.40	-850.65	
Unterhalt, Reparaturen und Ersatz	-2'348.55	-922.50	-1'426.05	
Versicherungsaufwand	-2'813.25	-2'809.80	-3.45	
Informatikaufwand	-10'867.47	-8'260.39	-2'607.08	
Verwaltungsaufwand	-49'795.20	-34'631.75	-15'163.45	
Werbeaufwand	-130'056.80	-44'084.83	-85'971.97	
Total Betriebsaufwand	-1'121'993.27	-789'156.82	-332'836.45	42.2
Betriebserfolg vor Abschreibung und Finanzerfolg	151'563.03	-59'107.89	210'670.92	>
Abschreibungen	-8'629.30	-9'146.30	517.00	
Betriebserfolg vor Finanzerfolg	142'933.73	-68'254.19	211'187.92	>
Finanzaufwand	-306.74	-507.50	200.76	
Finanzertrag	78.41	78.20	0.21	
EBT	142'705.40	-68'683.49	211'388.89	>
Abnahme zweckgebundene Fonds	0.00	158'280.34	-158'280.34	
Zunahme zweckgebundene Fonds	-100'000.00	-158'280.34	58'280.34	
Unternehmensergebnis	42'705.40	-68'683.49	111'388.89	>

insieme Zürcher Oberland

8610 Uster

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 Zürcher Oberland. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view).

	2 0 2 2	2 0 2 1	Veränderung
1. Die Anzahl Vollzeitstellen liegt im Jahresdurchschnitt nicht über	10	10	0
Anzahl Mitarbeiter per Jahresende in Stellenprozent	610%	530%	80%
Anzahl Mitarbeiter per Jahresende in Personen	8	7	1

Der Präsident und der Vorstand arbeiten ehrenamtlich. Es werden keine Sitzungsgelder ausbezahlt. Spesen werden nach dem Spesenreglement, welches ein Bestandteil der Geschäftsordnung ist, vergütet. Auf die Offenlegung der Lohnsumme der Geschäftsleitung wird verzichtet.

Im Verein insieme Zürcher Oberland arbeiteten 2022 231 Personen auf Basis Helfer und Leiter mit. Sie leisteten gesamthaft 25'202 Stunden, darin enthalten sind 7'930 ehrenamtliche Stunden.

2. Leasing- und Mietverbindlichkeiten	2 0 2 2	2 0 2 1	Veränderung
Mietvertrag Büro bis 30.06.2027	184'581	20'269	164'312
Mietvertrag Treff bis 30.06.2027	86'147	9'571	76'576
Toshiba Drucker / Kopierer Laufzeit bis 31.01.2026	41'625	55'125	-13'500

3. Im Jahr 2022 wurden aus dem aktuellen Spendenbestand alle Spender viermal angeschrieben. Zusätzlich wurden drei Schokoladenherzen-Verkäufe organisiert.

4. Im Jahr 2022 erhielt der Verein insieme Zürcher Oberland Legate in der Höhe von Fr. 11'561.45.

5. Im Jahr 2022 wurden die Arbeitgeberbeitragsreserven mit Fr. 150'000.- geöffnet.

A N H A N G zur Jahresrechnung 2022

6. Indirekter Aufwand aufgeschlüsselt nach Zewo-Methode

Projekt- oder Dienstleistungsaufwand	2 0 2 2	2 0 2 1	Veränderung
Personalaufwand	510'845	457'075	53'770
Äufnung Arbeitgeberbeitragsreserve BVK	105'000	0	105'000
Raumaufwand	32'434	31'838	596
Unterhalt, Reparatur und Ersatz	1'644	646	998
Versicherungsaufwand	1'969	1'967	2
Informatikaufwand	7'607	5'782	1'825
Verwaltungsaufwand	34'857	24'242	10'615
Werbeaufwand	91'040	30'859	60'181
Finanzaufwand	201	131	70
Abschreibungen	6'041	6'402	-361
Total Projekt- oder Dienstleistungsaufwand	791'638	558'942	232'696
Mittelbeschaffungsaufwand			
Personalaufwand	109'467	97'945	11'522
Äufnung Arbeitgeberbeitragsreserve BVK	22'500	0	22'500
Raumaufwand	6'950	6'823	127
Unterhalt, Reparatur und Ersatz	352	138	214
Versicherungsaufwand	422	421	1
Informatikaufwand	1'630	1'239	391
Verwaltungsaufwand	7'469	5'195	2'274
Werbeaufwand	19'509	6'613	12'896
Finanzaufwand	43	28	15
Abschreibungen	1'294	1'372	-78
Total Mittelbeschaffungsaufwand	169'636	119'774	49'862
Administrativer Aufwand			
Personalaufwand	109'467	97'945	11'522
Äufnung Arbeitgeberbeitragsreserve BVK	22'500	0	22'500
Raumaufwand	6'950	6'823	127
Unterhalt, Reparatur und Ersatz	352	138	214
Versicherungsaufwand	422	421	1
Informatikaufwand	1'630	1'239	391
Verwaltungsaufwand	7'469	5'195	2'274
Werbeaufwand	19'509	6'613	12'896
Finanzaufwand	43	28	15
Abschreibungen	1'294	1'372	-78
Total Administrativer Aufwand	169'636	119'774	49'862
TOTAL BETRIEBSAUFWAND			
INKL. ABSCHREIBUNGEN + FINANZAUFWAND	1'130'910	798'490	332'420

Mit der ZEW O Rezertifizierung weisen wir den Betriebsaufwand aufgeschlüsselt nach der Zewo-Methode aus. Die Berechnungsgrundlage bildete die effektive Gesamtstundenzahl von 10'875 Stunden der Mitarbeitenden der Geschäftsstelle. Aufgeschlüsselt auf die Stundenzahl pro Mitarbeiter*in, welche für Projektarbeit, Fundraising und Verwaltung aufgewendet wurde, ergab sich folgendes Bild: Aufwand in Stunden Projektarbeit: 70% / Aufwand in Stunden Verwaltung: 15% / Aufwand in Stunden Fundraising: 15%. Dementsprechend wurde der Gesamtaufwand detailliert auf die drei Bereiche aufgeteilt.

A N H A N G zur Jahresrechnung 2022

7. Anlagespiegel

Der Bilanzwert entspricht dem Anschaffungswert, reduziert um die notwendigen Abschreibungen. Mobiliar und Einrichtungen werden über 10 Jahre linear mit 10 % abgeschrieben, EDV-Anlagen/Büromaschinen linear über 4 Jahre. Einzelanschaffungen unter CHF 1'000 werden nicht aktiviert.

Mobiliar + Einrichtungen	2 0 2 2	2 0 2 1	Veränderung
Anfangsbestand	47'444	54'948	-7'504
Zugänge	0	0	0
Abgänge	0	0	0
Abschreibungen	-7'505	-7'504	-1
Endbestand	39'939	47'444	-7'505
EDV-Anlagen / Büromaschinen			
Anfangsbestand	4'569	6'211	-1'642
Zugänge	0	0	0
Abgänge	0	0	0
Abschreibungen	-1'125	-1'642	517
Endbestand	3'444	4'569	-1'125

8. Langfristige Rückstellungen

Rückstellungen IV-Beitrag Minderleistung Covid-19	2 0 2 2	2 0 2 1	Veränderung
Anfangsbestand	218'687	156'533	62'154
Bildung	0	62'154	-62'154
Auflösung	-98'426	0	-98'426
Endbestand	120'261	218'687	-98'426

Die Bildung der Rückstellung eines Teiles der vertraglich zugesicherten IV-Beiträge für die Vertragsperiode 2020 - 2023 wurde aufgrund von Minderleistungen infolge der Covid-19-Pandemie nötig. Dank der 2022 erbrachten Mehrleistungen über CHF 98'426.- konnte der zurückgestellte Betrag auf CHF 120'261.- reduziert werden. Dieser Betrag entspricht der Summe der IV-Subventionen, welche an die IV zurückbezahlt werden müsste, falls die Minderleistungen bis Vertragsende am 31.12.2023 nicht durch Mehrleistungen wettgemacht werden können und falls die IV trotz der besonderen Lage an der Rückzahlung der Subventionen festhält.

insieme Zürcher Oberland

8610 Uster

A N H A N G zur Jahresrechnung 2022

9. Entwicklung der zweckgebundenen Fonds

	2 0 2 2	2 0 2 1	Veränderung
Fonds zur Förderung Sport			
Anfangsbestand	86'954	86'954	0
Zugänge	0	0	0
Abgänge	0	0	0
Endbestand	86'954	86'954	0
Fonds Öffentlichkeitsarbeit			
Anfangsbestand	39'458	39'458	0
Zugänge	0	0	0
Abgänge	0	0	0
Endbestand	39'458	39'458	0
Fonds Freizeit			
Anfangsbestand	55'523	55'523	0
Zugänge	0	0	0
Abgänge	0	0	0
Endbestand	55'523	55'523	0
Fonds Reitclub			
Anfangsbestand	15'872	15'872	0
Zugänge	0	0	0
Abgänge	0	0	0
Endbestand	15'872	15'872	0
Fonds Wohn- u. Beschäftigungsplätze			
Anfangsbestand	43'449	43'449	0
Zugänge	0	0	0
Abgänge	0	0	0
Endbestand	43'449	43'449	0
Fonds Vereinsveranstaltungen, Ferienwochen, Kurse			
Anfangsbestand	118'280	118'280	0
Zugänge	0	0	0
Abgänge	0	0	0
Endbestand	118'280	118'280	0
Fonds Fürsorge			
Anfangsbestand	20'000	20'000	0
Zugänge	0	0	0
Abgänge	0	0	0
Endbestand	20'000	20'000	0

A N H A N G zur Jahresrechnung 2022

	2 0 2 2	2 0 2 1	Veränderung
9. Entwicklung der zweckgebundenen Fonds			
Schwankungsfonds BSV			
Anfangsbestand	0	158'280	-158'280
Zugänge	0	0	0
Abgänge	0	-158'280	158'280
Endbestand	0	0	0
Fonds nicht BSV-subventionierte Angebote			
Anfangsbestand	8'327	8'327	0
Zugänge	100'000	0	100'000
Abgänge	0	0	0
Endbestand	108'327	8'327	100'000
10. Entwicklung des Organisationskapitals			
Freie Betriebsreserven			
Anfangsbestand	667'021	577'424	89'597
Zugänge	0	158'280	-158'280
Abgänge	42'705	-68'683	111'389
Endbestand	709'726	667'021	42'706

11. Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten

Der IV-Beitrag für Leistungen nach Art. 74 IVG ist zweckgebunden. Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses 2022 war noch nicht ersichtlich, ob und in welchem Umfang Mittel in einen Fonds gemäss Art. 74 IVG eingelegt werden müssen.

12. Bemerkung zum Jahresergebnis

Zu Beginn des Jahres 2022 präsentierte sich die Situation um Covid-19 immer noch recht prekär. Turnhallen, Schwimmbäder und Schulhäuser konnten durch fremde Gruppen immer noch nicht genutzt werden. Auch Angebote im öffentlichen Raum waren nicht einfach zu organisieren, die 3-G-Pflicht bestand noch bis im Mai 2022. Trotzdem gelanginsieme Zürcher Oberland die Aufholjagd. Dank neuer Ferienwochenangeboten und den Jubiläumsveranstaltungen konnten in fast allen Angebotskategorien Mehrleistungen generiert werden. Die Arbeitsbelastung der Geschäftsstelle war nach wie vor enorm, deshalb entschied die Geschäftsleitung zusammen mit dem Vorstand, über das Stellennetz einen Allrounder einzustellen. Aufgrund der 2023 zu erwartenden personellen Veränderungen (Pensionierungen von zwei Mitarbeiterinnen) wurde beschlossen, diesem Mitarbeiter per 17.9.2022 eine Festanstellung bei insieme Zürcher Oberland anzubieten. Die Sachbearbeiterin Öffentlichkeitsarbeit ging Ende April 2022 in Pension. Sie wurde mit einer neuen Mitarbeiterin in einem 90% Pensum ersetzt. Aufgrund des spürbaren und einschneidenden Rückganges der Spendengelder in den Covid-Jahren 2020 und 2021 entschloss sich der Vorstand und die Geschäftsleitung, das Fundraising zu intensivieren. Dank einem grossen Effort gelang es, die zweckgebundenen Spenden zu erhöhen. Dank dem unerwartet hohen Zufluss an zweckgebundene Spenden, schloss das Geschäftsjahr 2022 mit einem positiven Resultat ab. Das sehr gute Betriebsergebnis veranlasste den Vorstand und die Geschäftsleitung, eine Einlage über 150'000.- in den Fonds Arbeitgeberbeitragsreserven BVK und 100'000 in den Fonds nicht BSV subventionierten Angebote zu leisten. Die Rückstellungen Minderleistungen BSV Covid-19 konnten um CHF 98'426.- abgebaut werden und betragen per 1.1.2023 noch CHF 120'261.-. Die Prognosen für das Jahr 2023 sind positiv. Ziele sind: Realisierung aller Angebote, Mittelbeschaffung und Abbau der Rückstellungen Minderleistungen BSV Covid-19.