

Verein insieme Zürich Stadt und Bezirk Meilen

Regensbergstrasse 89
8050 Zürich

Bericht an die Generalversammlung zur Jahresrechnung 2024



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 Zürich Stadt und
Bezirk Meilen
8050 Zürich

Uster, 20. Februar 2025

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung und Anhang) des Vereins insieme Zürich Stadt und Bezirk Meilen für das am 31. Dezember 2024 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. Eine Mitarbeitende einer uns nahestehenden Firma hat im Berichtsjahr bei der Buchführung mitgewirkt. An der eingeschränkten Revision war sie nicht beteiligt.

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 dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entsprechen.

Gubser Kalt Wirtschaftsprüfung AG



Monika Zwirner
zugelassene Revisionsexpertin
Leitende Revisorin



Daniel Enz
zugelassener Revisionsexperte

Beilagen:

Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung und Anhang)

Verein insieme Zürich Stadt und Bezirk Meilen

8050 Zürich

B I L A N Z per 31. Dezember 2024

in CHF

AKTIVEN	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung	in %
Flüssige Mittel und Wertschriften				
- Flüssige Mittel	257'260.25	359'339.82	-102'079.57	
Forderungen aus Lieferungen / Leistungen				
- gegenüber Dritten (Debitoren)	729.00	5'466.50	-4'737.50	
Übrige kurzfristige Forderungen				
- gegenüber Sozialversicherungen	359.30	6'021.80	-5'662.50	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	81'457.11	44'709.64	36'747.47	
Umlaufvermögen	339'805.66	415'537.76	-75'732.10	-18.2
Finanzanlagen				
- Mietzinsdepot	52'639.80	52'528.20	111.60	
Mobile Sachanlagen				
- Mobiliar und Einrichtungen	4'201.00	1'901.00	2'300.00	
- Hard- und Software	6'901.00	8'301.00	-1'400.00	
- Fahrzeuge	1'500.00	1.00	1'499.00	
Immaterielle Anlagen				
- Konzepte	5'700.00	0.00	5'700.00	
Anlagevermögen	70'941.80	62'731.20	8'210.60	13.1
TOTAL AKTIVEN	410'747.46	478'268.96	-67'521.50	-14.1

Verein insieme Zürich Stadt und Bezirk Meilen

8050 Zürich

BILANZ per 31. Dezember 2024

in CHF

PASSIVEN	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung	in %
Verbindlichkeiten aus Lieferungen / Leistungen				
- gegenüber Dritten (Kreditoren)	6'544.85	11'543.50	-4'998.65	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten				
- noch nicht bezahlte Löhne	1'190.10	4'796.35	-3'606.25	
- Sozialversicherungen	24'106.80	11'261.93	12'844.87	
Rechnungsabgrenzungen / Rückstellungen				
- Passive Rechnungsabgrenzungen	49'437.40	44'720.00	4'717.40	
Kurzfristiges Fremdkapital	81'279.15	72'321.78	8'957.37	12.4
Vereinskapital	181'086.66	232'464.62	-51'377.96	
Zuweisung an Schwankungsfonds Art. 74 IVG	16'428.52	-2'033.60	18'462.12	
Freie Fonds	100'000.00	100'000.00	0.00	
Fonds gem. Art. 74 IVG	108'432.00	124'860.52	-16'428.52	
Jahresergebnis	-76'478.87	-49'344.36	-27'134.51	
Eigenkapital	329'468.31	405'947.18	-76'478.87	-18.8
TOTAL PASSIVEN	410'747.46	478'268.96	-67'521.50	-14.1

Verein insieme Zürich Stadt und Bezirk Meilen

8050 Zürich

BETRIEBSRECHNUNG 2024

in CHF

	2024	2023	Veränderung	in %
Handelsertrag	87'820.83	87'785.99	34.84	
Ertrag aus Dienstleistungen	600'543.25	597'076.04	3'467.21	
Beiträge IV	887'780.00	858'542.00	29'238.00	
Mehrleistungen Covid-19	0.00	110'000.00	-110'000.00	
Beiträge Stadt Zürich	128'125.00	125'000.00	3'125.00	
Spenden + Legate	209'688.75	242'273.67	-32'584.92	
Mitgliederbeiträge	65'440.00	77'292.00	-11'852.00	
Betrieblicher Gesamtertrag	1'979'397.83	2'097'969.70	-118'571.87	-5.7
Aufwand für Handelsertrag	-18'119.50	-13'633.85	-4'485.65	
Aufwand für Dienstleistungen	-1'116'446.34	-1'207'354.89	90'908.55	
Bruttogewinn	844'831.99	876'980.96	-32'148.97	-3.7
Personalaufwand	-699'203.63	-714'543.58	15'339.95	
Raumaufwand	-121'398.45	-121'542.25	143.80	
Unterhalt, Reparatur und Ersatz	-649.20	-3'178.85	2'529.65	
Fahrzeug- u. Transportaufwand	-19'828.60	-16'030.75	-3'797.85	
Versicherungsaufwand	-4'170.65	-4'499.00	328.35	
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-90'574.39	-84'417.11	-6'157.28	
Werbeaufwand	-2'195.50	-2'140.50	-55.00	
Betriebserfolg vor Abschreibung und Finanzerfolg	-93'188.43	-69'371.08	-23'817.35	34.3
Abschreibungen	-12'254.65	-4'990.80	-7'263.85	
Betriebserfolg vor Finanzerfolg	-105'443.08	-74'361.88	-31'081.20	41.8
Finanzaufwand	-1'080.94	-1'309.48	228.54	
Jahresergebnis vor Fonds	-106'524.02	-75'671.36	-30'852.66	40.8
Abnahme zweckgebundene Fonds	-16'428.52	0.00	-16'428.52	
Zunahme zweckgebundene Fonds	0.00	-2'033.60	2'033.60	
Abnahme freie Fonds	0.00	2'033.60	-2'033.60	
Zunahme freie Fonds	16'428.52	0.00	16'428.52	
a.o. Erfolg	30'045.15	26'327.00	3'718.15	
Jahresergebnis nach Fonds	-76'478.87	-49'344.36	-27'134.51	55.0

A N H A N G zur Jahresrechnung 2024

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 Zürich Stadt und Bezirk Meilen. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view).

in CHF	2024	2023	Veränderung
1. Die Anzahl Vollzeitstellen liegt im Jahresdurchschnitt nicht über	10	10	0
Anzahl Mitarbeitende per Jahresende in Stellenprozent	590%	590%	0%
Anzahl Mitarbeitende per Jahresende in Personen	9	9	0

Aufgrund einer intensiven Organisationsentwicklung betreffend die Evaluation der Aufgaben und Prozesse wurde die Stelle «Geschützter Arbeitsplatz» nicht besetzt. Die Erkenntnisse aus der Organisationsentwicklung führte zu einem Entscheid des Vorstandes, dass die Pensen von zwei Mitarbeitenden, die Assistentin Administration Geschäftsstelle um 20% sowie die Bereichsleiterin Kulturlokal um 10%, per 01.01.2025 erhöht werden.

Im Verein insieme Zürich Stadt und Bezirk Meilen haben rund 149 Personen auf freiwilliger Basis 2'660 Stunden mitgearbeitet. In Stellenprozent ausgedrückt ergibt dies ca. 121%.

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

2. Leasing- und Mietverbindlichkeiten

Nägely & Höhn AG Liegenschaftenverwaltung Mietvertrag 01.10.2021 bis 30.09.2026	181'433	285'109	-103'676
Leasing für Fahrzeuge Mercedes Benz Vito 116 (bis 14.04.2025)	0	2'876	-2'876
3. Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	15'134	0	15'134

Verein insieme Zürich Stadt und Bezirk Meilen

8050 Zürich

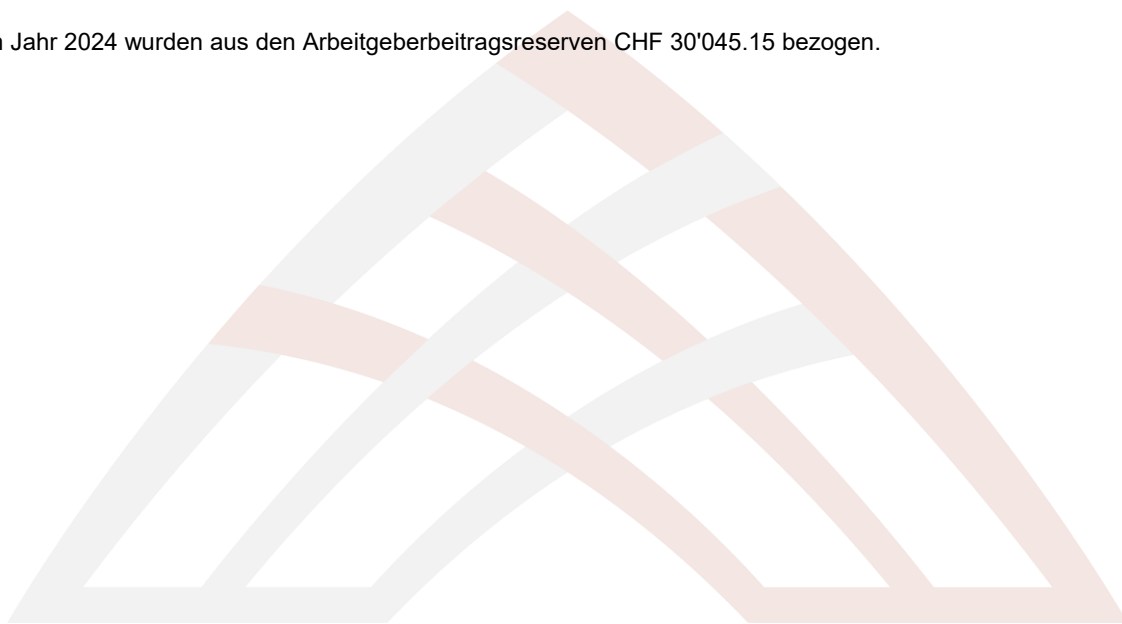
A N H A N G zur Jahresrechnung 2024

4. Der Spendenmarkt in der Schweiz steht weiterhin unter Druck – ein Trend, der sich auch 2024 fortsetzte. Vor allem Organisationen, die sich für Menschen mit Behinderungen einsetzen, verzeichnen deutliche Rückgänge bei den Spendeneinnahmen.

Im Frühjahr 2024 wurde ein Fundraising-Konzept erarbeitet und bereits erste konkrete Massnahmen in Angriff genommen, wie z.B. daraus abgeleitet die Umsetzung verschiedener Marketing- und Kommunikationsmassnahmen. Erwähnenswert ist die Erarbeitung und der Druck einer sogenannten «insieme-Glücksbroschüre», welche ein hybrides Werbemittel darstellt.

Einerseits ist es eine mehrseitige Imagebroschüre, welche die Leistungen von insieme Zürich Stadt und Bezirk Meilen aufzeigt, andererseits stellt es ein Spenden-Booklet mit einem klaren Aufruf an Spenderorganisationen und Einzelspender zur Unterstützung konkreter Projekte. Diese «insieme-Glücksbroschüre» wurde im April des Berichtsjahres mit einem Spendenbrief im Rahmen eines Direct-Mailings an Firmen und Gemeinden sowie an Stiftungen und kirchliche Organisationen verschickt. Im Oktober wurde noch eine zweite Spenden-Mailing-Aktion durchgeführt. Die klassische Spendenaktion «Spenden & Gewinnen» wurde mit dem Versand der Einladung zur Generalversammlung sowie mit dem Versand von zwei Infoheften Nr. 2/24 und Nr. 3/24 lanciert. Im Dezember wurde eine vorweihnachtliche Spendenaktion mit dem «insieme-Adventskalender» lanciert.

5. Im Jahr 2024 erhielt die insieme Zürich Stadt und Bezirk Meilen ein Legat im Umfang von CHF 10'680.--.
6. Im Jahr 2024 wurden aus den Arbeitgeberbeitragsreserven CHF 30'045.15 bezogen.



A N H A N G zur Jahresrechnung 2024

7. Indirekter Aufwand aufgeschlüsselt nach Zewo-Methode

	2024	2023	Veränderung
Projekt- oder Dienstleistungsaufwand			
Personalaufwand	574'602	578'459	-3'857
Raumaufwand	114'620	114'756	-136
Unterhalt, Reparatur und Ersatz	649	3'179	-2'530
Fahrzeug- u. Transportaufwand	19'829	16'031	3'798
Versicherungsaufwand	3'476	3'749	-273
Verwaltungs- und Informatikaufwand	1'468	2'004	-536
Abschreibungen	10'212	4'159	6'053
Total Projekt- oder Dienstleistungsaufwand	724'856	722'338	2'518
Mittelbeschaffungsaufwand			
Personalaufwand	37'195	40'622	-3'427
Raumaufwand	2'023	2'026	-3
Verwaltungs- und Informatikaufwand	5'901	4'008	1'893
Werbeaufwand	2'196	2'141	55
Total Mittelbeschaffungsaufwand	47'315	48'796	-1'482
Administrativer Aufwand			
Personalaufwand	87'408	95'462	-8'055
Raumaufwand	4'755	4'760	-5
Versicherungsaufwand	695	750	-55
Verwaltungs- und Informatikaufwand	83'205	78'404	4'801
Finanzaufwand	1'081	1'309	-228
Abschreibungen	2'042	832	1'210
Total Administrativer Aufwand	179'186	181'518	-2'332
TOTAL BETRIEBSAUFWAND INKL. ABSCHREIBUNGEN + FINANZAUFWAND	951'356	952'652	-1'296

Die Berechnungsgrundlagen erfolgten aufgrund der geleisteten Stunden der Mitarbeitenden. Der Raumaufwand wurde aufgeschlüsselt nach der genutzten Fläche. Alle anderen Kosten konnten entweder direkt einem der drei Kostenarten zugewiesen werden oder wurden aufgrund der geleisteten Stunden der Mitarbeitenden umgelegt.

8. Anlagespiegel

Der Bilanzwert entspricht dem Anschaffungswert, reduziert um die notwendigen Abschreibungen.

A N H A N G zur Jahresrechnung 2 0 2 4

	2 0 2 4	2 0 2 3	Veränderung
Mobilien und Einrichtungen			
Anfangsbestand	1'901	1'004	897
Zugänge	5'114	1'507	3'607
Abgänge	0	0	0
Abschreibungen	-2'814	-610	-2'204
Endbestand	4'201	1'901	2'300
Hard- und Software			
Anfangsbestand	8'301	9'230	-929
Zugänge	3'173	3'451	-278
Abgänge	0	0	0
Abschreibungen	-4'573	-4'380	-193
Endbestand	6'901	8'301	-1'400
Fahrzeuge			
Anfangsbestand	1	1	0
Zugänge	2'567	0	2'567
Abgänge	0	0	0
Abschreibungen	-1'068	0	-1'068
Endbestand	1'500	1	1'499
Konzepte			
Anfangsbestand	0	0	0
Zugänge	9'500	0	9'500
Abgänge	0	0	0
Abschreibungen	-3'800	0	-3'800
Endbestand	5'700	0	5'700

9. Entwicklung des Organisationskapital

	2 0 2 4	2 0 2 3	Veränderung
Freie Betriebsreserven			
Anfangsbestand	181'087	232'465	-51'378
Zugänge	16'428	0	16'428
Abgänge	-76'479	-51'378	-25'101
Endbestand	121'036	181'087	-60'051
Fonds Spendenausgleich			
Anfangsbestand	100'000	100'000	0
Zugänge	0	0	0
Abgänge	0	0	0
Endbestand	100'000	100'000	0
Schwankungsfonds BSV Art. 74 IVG			
Anfangsbestand	124'860	0	124'860
Zugänge	0	122'827	-122'827
Abgänge	-16'428	2'033	-18'461
Endbestand	108'432	124'860	-16'428

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 den Fonds gemäss Art. 74 IVG eingelegt werden müssen. Daher ist der ganze Erfolg in einem ersten Schritt in den freien Betriebsreserven verbucht.