

insieme

insieme Zürcher Oberland



insieme

FINANZBERICHT 2024

Erstellt in Zusammenarbeit mit Gubser Kalt Wirtschaftsprüfung

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	631'669.29	603'198.38	28'470.91	
- Festgeld	300'000.00	250'000.00	50'000.00	
Forderungen aus Lieferungen / Leistungen				
- gegenüber Dritten (Debitoren)	6'361.50	5'161.05	1'200.45	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	100'929.02	28'042.70	72'886.32	
Umlaufvermögen	1'038'959.81	886'402.13	152'557.68	17.2
Finanzanlagen				
- Wertschriften	850.00	1'212.00	-362.00	
- Termingeld	200'000.00	300'000.00	-100'000.00	
Mobile Sachanlagen				
- Mobiliar und Einrichtungen	44'315.56	32'435.01	11'880.55	
- Hard- und Software	12'040.70	6'879.25	5'161.45	
Anlagevermögen	257'206.26	340'526.26	-83'320.00	-24.5
TOTAL AKTIVEN	1'296'166.07	1'226'928.39	69'237.68	5.6

B I L A N Z per 31. Dezember 2024

in CHF

PASSIVEN

	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung	in %
Verbindlichkeiten aus Lieferungen / Leistungen - gegenüber Dritten (Kreditoren)	28'659.00	9'237.60	19'421.40	
Rechnungsabgrenzungen / Rückstellungen - Passive Rechnungsabgrenzungen	93'601.05	33'168.80	60'432.25	
Kurzfristiges Fremdkapital	122'260.05	42'406.40	79'853.65	>
Fondskapital - zweckgebundene Fonds	487'862.79	487'862.79	0.00	
Fondskapital	487'862.79	487'862.79	0.00	0.0
Vereinskapital	696'659.20	709'726.51	-13'067.31	
Jahresergebnis	-10'615.97	-13'067.31	2'451.34	
Eigenkapital	686'043.23	696'659.20	-10'615.97	-1.5
TOTAL PASSIVEN	1'296'166.07	1'226'928.39	69'237.68	5.6

BETRIEBSRECHNUNG 2024

in CHF

	2024	2023	Veränderung	in %
Sammelaktion Schoggiherzen	30'098.50	28'659.00	1'439.50	
Ertrag aus Dienstleistungen	300'954.25	298'247.30	2'706.95	
Beiträge IV	614'399.00	601'854.00	12'545.00	
Minderleistungen IV COVID-19	0.00	120'260.95	-120'260.95	
Beiträge anderer Institutionen	139'328.45	30'420.40	108'908.05	
Spenden/Legate	404'395.99	444'467.80	-40'071.81	
Mitgliederbeiträge/Gönner	50'847.00	55'350.00	-4'503.00	
übrige Erträge	16'499.28	7'347.93	9'151.35	
Betrieblicher Gesamtertrag	1'556'522.47	1'586'607.38	-30'084.91	-1.9
Aufwand für Dienstleistungen	-710'900.61	-634'412.55	-76'488.06	
Bruttogewinn	845'621.86	952'194.83	-106'572.97	
Personalaufwand	-653'000.80	-763'068.80	110'068.00	
Raumaufwand	-46'754.05	-48'830.00	2'075.95	
Unterhalt, Reparaturen und Ersatz	-4'579.04	-3'579.65	-999.39	
Versicherungsaufwand	-2'704.60	-2'998.00	293.40	
Informatikaufwand	-11'328.80	-11'872.02	543.22	
Verwaltungsaufwand	-60'109.57	-54'944.20	-5'165.37	
Werbeaufwand	-70'159.78	-70'395.68	235.90	
Total Betriebsaufwand	-848'636.64	-955'688.35	107'051.71	-11.2
Betriebserfolg vor Abschreibung und Finanzerfolg	-3'014.78	-3'493.52	478.74	-13.7
Abschreibungen	-14'435.70	-9'797.00	-4'638.70	
Betriebserfolg vor Finanzerfolg	-17'450.48	-13'290.52	-4'159.96	31.3
Finanzaufwand	-587.04	-209.10	-377.94	
Finanzertrag	7'421.55	432.31	6'989.24	
Betriebsergebnis	-10'615.97	-13'067.31	2'451.34	-18.8

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

in CHF	2 0 2 4	2 0 2 3	Veränderung
1. Die Anzahl Vollzeitstellen liegt im Jahresdurchschnitt nicht über	10	10	0
Anzahl Mitarbeiter per Jahresende in Stellenprozent	625%	600%	25%
Anzahl Mitarbeiter per Jahresende in Personen	7	7	0

Von den 625% Stellenprozenten entfallen 45% auf das Projekt SEBE (kant. Soz. Amt Zürich) und 30% auf das Projekt "und süsch so" von insieme Schweiz. Die Aufwendungen für das Projekt SEBE (Personalkosten, Informatikaufwand und Raumaufwand) wurden in der der Berechnung zur Aufschlüsselung des indirekten Aufwandes abgezogen.

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 2024 199 Personen auf Basis Helfer und Leiter mit. Auf Basis ehrenamtliche Stunden (nicht honorierte Stunden) wurden 8'387 Stunden geleistet.

2. Leasing- und Mietverbindlichkeiten	2 0 2 4	2 0 2 3	Veränderung
Mietvertrag Büro bis 30.06.2027	115'480	149'723	-34'243
Mietvertrag Treff bis 30.06.2027	55'390	73'163	-17'773
Toshiba Drucker / Kopierer Laufzeit bis 31.01.2026	15'126	29'088	-13'962

3. Im Jahr 2024 wurden aus dem aktuellen Spendenbestand alle Spender dreimal angeschrieben. Zusätzlich wurden drei Schokoladenherzen-Verkäufe organisiert.
Alle zweckgebundenen Spenden, welche im Geschäftsjahr 2024 generiert wurden, flossen direkt in die zweckbestimmten Angebotsfinanzierungen.

4. Im Jahr 2024 erhielt der Verein insieme Zürcher Oberland Legate in der Höhe von CHF 45'000.--.

5. Im Jahr 2024 wurden keine Arbeitgeberbeitragsreserven geäufnet.
Die Arbeitgeberbeitragsreserven per 31.12.2024 belaufen sich auf CHF 79'124.40.

Von den CHF 150'000.-- per 31.12.2023 wurden im 2024 total CHF 72'329.50 aus den Arbeitgeberbeitragsreserven entnommen. Von der BVK wurde uns im 2024 ein Zins von CHF 1'453.90 gutgeschrieben.

A N H A N G zur Jahresrechnung 2024

6. Indirekter Aufwand aufgeschlüsselt nach Zewo-Methode

Projekt- oder Dienstleistungsaufwand	2 0 2 4	2 0 2 3	Veränderung
Personalaufwand	457'101	534'148	-77'047
Raumaufwand	32'728	34'181	-1'453
Unterhalt, Reparatur und Ersatz	3'205	2'506	699
Versicherungsaufwand	1'893	2'099	-206
Informatikaufwand	7'930	8'310	-380
Verwaltungsaufwand	42'077	38'475	3'602
Werbeaufwand	49'112	49'277	-165
Finanzaufwand	158	146	12
Abschreibungen	10'105	6'858	3'247
Total Projekt- oder Dienstleistungsaufwand	604'309	676'000	-71'691
Mittelbeschaffungsaufwand			
Personalaufwand	97'950	114'460	-16'510
Raumaufwand	7'013	7'325	-312
Unterhalt, Reparatur und Ersatz	687	537	150
Versicherungsaufwand	406	450	-44
Informatikaufwand	1'699	1'781	-82
Verwaltungsaufwand	9'016	8'245	771
Werbeaufwand	10'524	10'559	-35
Finanzaufwand	34	31	3
Abschreibungen	2'165	1'470	695
Total Mittelbeschaffungsaufwand	129'494	144'858	-15'364
Administrativer Aufwand			
Personalaufwand	97'950	114'460	-16'510
Raumaufwand	7'013	7'325	-312
Unterhalt, Reparatur und Ersatz	687	537	150
Versicherungsaufwand	406	450	-44
Informatikaufwand	1'699	1'781	-82
Verwaltungsaufwand	9'016	8'245	771
Werbeaufwand	10'524	10'559	-35
Finanzaufwand	34	31	3
Abschreibungen	2'165	1'470	695
Total Administrativer Aufwand	129'494	144'858	-15'364
TOTAL BETRIEBSAUFWAND			
INKL. ABSCHREIBUNGEN + FINANZAUFWAND	863'297	965'716	-102'419

Mit der ZEWO Rezertifizierung weisen wir den Betriebsaufwand aufgeschlüsselt nach der Zewo-Methode aus. Die Berechnungsgrundlage bildete die effektive Gesamtstundenzahl von 10'451 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 2024

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 und Einrichtungen	2 0 2 4	2 0 2 3	Veränderung
Anfangsbestand	32'435	39'939	-7'504
Zugänge	21'539	0	21'539
Abgänge	0	0	0
Abschreibungen	-9'658	-7'504	-2'154
Endbestand	44'316	32'435	11'881
Hard- und Software			
Anfangsbestand	6'879	3'444	3'435
Zugänge	9'939	5'728	4'211
Abgänge	0	0	0
Abschreibungen	-4'778	-2'293	-2'485
Endbestand	12'040	6'879	5'161

8. Langfristige Rückstellungen

Rückstellungen IV-Beitrag Minderleistung Covid-19	2 0 2 4	2 0 2 3	Veränderung
Anfangsbestand	0	120'261	-120'261
Bildung	0	0	0
Auflösung	0	-120'261	120'261
Endbestand	0	0	0

9. Entwicklung der zweckgebundenen Fonds

	2 0 2 4	2 0 2 3	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

A N H A N G zur Jahresrechnung 2024

9. Entwicklung der zweckgebundenen Fonds

	2 0 2 4	2 0 2 3	Veränderung
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
Fonds nicht BSV-subventionierte Angebote			
Anfangsbestand	108'327	108'327	0
Zugänge	0	0	0
Abgänge	0	0	0
Endbestand	108'327	108'327	0

10. Entwicklung des Organisationskapitals

Freie Betriebsreserven			
Anfangsbestand	696'959	709'726	-12'767
Zugänge	0	0	0
Abgänge	-10'616	-13'067	2'451
Endbestand	686'343	696'659	-10'316

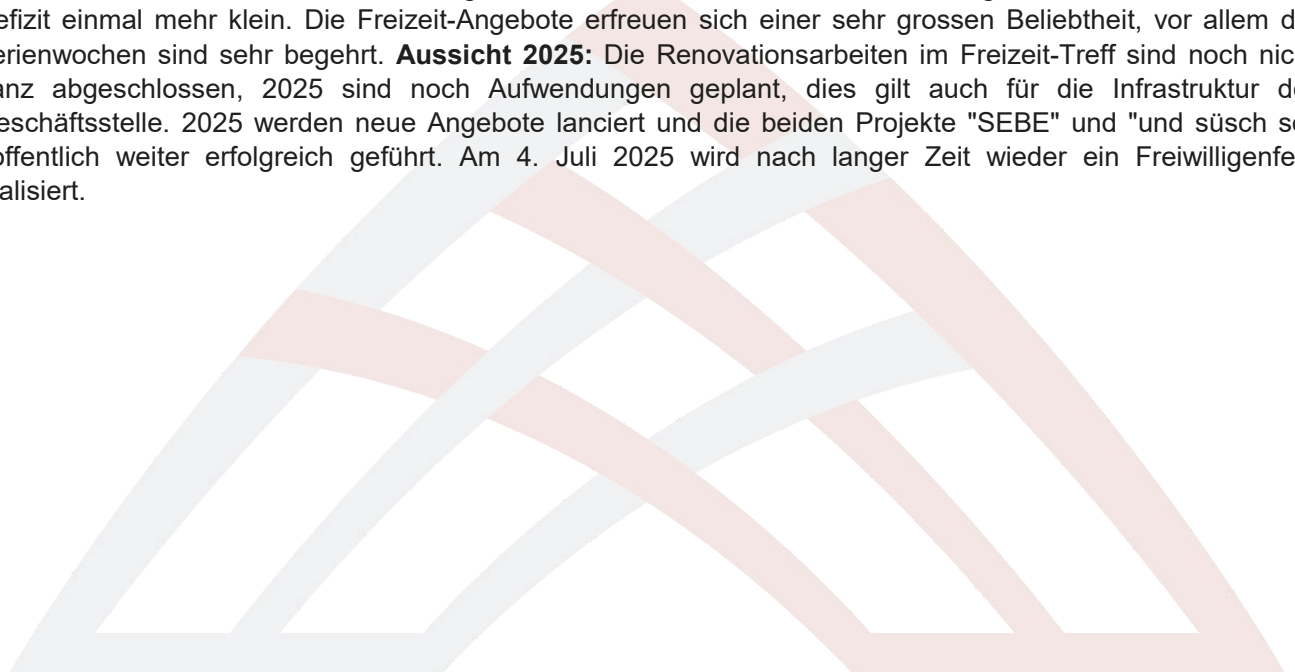
11. Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten

Der IV-Beitrag für Leistungen nach Art. 74 IVG ist zweckgebunden. Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses 2024 war noch nicht ersichtlich, ob und in welchem Umfang Mittel in einen Fonds gemäss Art. 74 IVG eingelegt werden müssen.

A N H A N G zur Jahresrechnung 2024

12. Bemerkung zum Jahresergebnis

Generelle Informationen: per 01.10.2024 ist die neue Vertragsperiode (2024 - 2027) mit dem BSV in Kraft getreten. Mit der neuen Vertragsperiode wurde den insieme Vereinen ein Teuerungsausgleich von jährlich 2.1% gewährt. An den bisherigen IV-Beiträgen hat sich nichts geändert. **Geschäftsstelle:** Die in die Jahre gekommene EDV-Infrastruktur wurde sukzessive ersetzt. **Freizeit-Treff:** Der Freizeit-Treff wurde 2007 eröffnet. Nach 17 Jahren intensivem Betrieb wurde er einer saften Renovation unterzogen (z.B. neuer Boden im Bistrobereich, Wände in Farben gestrichen, etc.). **Projekte:** Seit 01.10.2024 führt insieme Zürcher Oberland die Beratungsstelle SEBE für den insieme Dachverband Kanton Zürich. SEBE ist ein vom kantonalen Sozialamt Zürich lanciertes Projekt zum selbstbestimmten Leben von Menschen mit Beeinträchtigung (SEBE = selbstbestimmt entscheiden). Seit September 2024 ist insieme Zürcher Oberland Partnerin von insieme Schweiz im Projekt "und süsch so", bei insieme Zürcher Oberland "mein Freizeit-Traum" genannt. **Personal:** Im März 2024 wurde der ordentliche Abgang des Mitarbeiters Fachbereich Freizeit-Treff / Kurse / Seniorenangebote ersetzt. Die neue Mitarbeiterin übernahm zusätzlich die Funktion Assistenz Geschäftsleitung. Das Arbeitspensum wurde mit 90% der zusätzlichen Funktion angepasst. **Informationen Mittelbeschaffung:** 2024 realisierte insieme Zürcher Oberland ein erfreuliches Resultat bei den zweckgebundene Spenden. Der Ertrag wurde direkt für die Finanzierung der Angebote verwendet (z.B. Renovierung Freizeit-Treff, Sportclub-Angebote, Auftritt insieme Movers, etc.). **Fazit:** Nach wie vor steht der Verein insieme Zürcher Oberland auf gesunden Beinen. Mit einem Minderertrag von CHF 10'616 ist das Defizit einmal mehr klein. Die Freizeit-Angebote erfreuen sich einer sehr grossen Beliebtheit, vor allem die Ferienwochen sind sehr begehrt. **Aussicht 2025:** Die Renovationsarbeiten im Freizeit-Treff sind noch nicht ganz abgeschlossen, 2025 sind noch Aufwendungen geplant, dies gilt auch für die Infrastruktur der Geschäftsstelle. 2025 werden neue Angebote lanciert und die beiden Projekte "SEBE" und "und süsch so" hoffentlich weiter erfolgreich geführt. Am 4. Juli 2025 wird nach langer Zeit wieder ein Freiwilligenfest realisiert.



Bericht der Revisionsstelle an
die Generalversammlung des
Vereins insieme Zürcher Oberland
8610 Uster

Uster, 12. März 2025

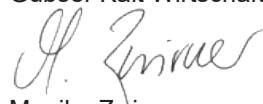
Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung und Anhang) des Vereins insieme Zürcher Oberland für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

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.

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 GAAP FER 21 vermittelt und nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Gubser Kalt Wirtschaftsprüfung AG


Monjka Zwirner
zugelassene Revisionsexpertin
Leitende Revisorin
Nicole Zimmermann
zugelassene Revisorin

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung und Anhang)



insieme Zürcher Oberland
ist seit 2004 ZEWO-zertifiziert.

Das Gütesiegel steht für:

zweckbestimmten, wirtschaftlichen und wirksamen Einsatz Ihrer Spende

transparente Information und aussagekräftige Rechnungslegung

unabhängige und zweckmässige Kontrollstrukturen

aufrichtige Kommunikation und faire Mittelbeschaffung



insieme Zürcher Oberland
Geschäftsstelle
Freiestrasse 29a
8610 Uster

Telefon 044 944 85 55
info@insiemezo.ch
www.insiemezo.ch
PC-Konto 80-166-4
IBAN-Nr. CH09 0900 0000 8000 0166 4