

INVA mobil
Grabackerstrasse 6
4500 Solothurn
office@invamobil.ch
www.invamobil.ch



wir bewegen Menschen

Jahresrechnung 2018 nach Swiss GAAP FER 21



Veronika auf dem Weg zur Theaterprobe.

Ihre INVA mobil

Mobilität ist unser Auftrag.



Bilanz

Aktiven	Anhang	31.12.2018	%	31.12.2017	%
Umlaufvermögen		CHF		CHF	
Flüssige Mittel	1	95 185.95		94 584.05	
Forderungen aus Leistungen	2	32 888.65		57 599.05	
Vorräte		1.00		1.00	
Nicht fakturierte Leistungen		113 286.40		100 845.80	
Aktive Rechnungsabgrenzungen		16 765.40		7 276.70	
Total Umlaufvermögen		258 127.40	30.90	260 306.60	35.90
Anlagevermögen					
Sachanlagen	3				
Mobiliar, Einrichtungen		5 226.75		0.00	
EDV		8 878.44		11 951.30	
Fahrzeuge		51 759.50		57 728.80	
Fahrzeuge in Leasing		512 266.70		395 979.20	
Total Anlagevermögen		578 131.40	69.10	465 659.30	64.10
Total Aktiven		836 258.80	100.00	725 965.90	100.00
Passiven					
Fremdkapital					
Kurzfristiges Fremdkapital					
Verbindlichkeiten aus Leistungen		71 877.90		95 454.95	
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	4	143 608.40		100 715.35	
Passive Rechnungsabgrenzungen		12 650.00		8 600.00	
Total kurzfristiges Fremdkapital		228 136.30	27.30	204 770.30	28.20
Langfristiges Fremdkapital					
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	4	313 816.10		242 911.00	
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		313 816.10	37.50	242 911.00	33.50
Organisationskapital					
Freies Kapital		294 306.40		278 284.60	
Total Oranisationskapital		294 306.40	35.20	278 284.60	38.30
Total Passiven		836 258.80	100.00	725 965.90	100.00



Betriebsrechnung

	Anhang	2018 CHF	%	2017 CHF	%
Betriebsertrag					
Erhaltene Zuwendungen	5	153 603.30		50 600.80	
Fahrverbilligung IV Kanton		160 000.00		160 000.00	
Fahrverbilligung AHV Gemeinden		77 102.85		59 068.15	
Fahrbetrieb		1 559 435.30		1 613 315.73	
Entschädigung aus Autowerbung		22 850.00		25 800.00	
Bestandesänderungen nicht fakturierter Leistungen		12 440.60		-36 082.15	
Total Betriebsertrag		1 985 432.05	100.00	1 872 702.53	100.00
Betriebsaufwand					
Fahrzeugaufwand		218 447.75		218 961.01	
Personalaufwand	6	1 460 297.45		1 347 309.85	
Sachaufwand	7	164 821.65		193 248.81	
Abschreibungen	3	137 981.35		99 990.60	
Total Betriebsaufwand		1 981 548.20	99.80	1 859 510.27	99.30
Betriebsergebnis		3 883.85	0.20	13 192.26	0.70
Finanzergebnis					
Finanzaufwand		-2 533.60		-2 541.07	
Finanzertrag		0.65		0.00	
Total Finanzergebnis		-2 532.95	0.10	-2 541.07	0.10
Ausserordentlicher Ertrag		14 670.90	0.70	0.00	0.00
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		16 021.80	0.80	10 651.19	0.60
Veränderung des Fondskapitals		0.00		0.00	
Jahresergebnis vor Zuweisung des Organisationskapitals		16 021.80	0.80	10 651.19	0.60
Veränderung des freien Kapitals		-16 021.80	0.80	10 651.19	0.60
Jahresergebnis nach Zuweisung an Organisationskapital		0.00		0.00	



Geldflussrechnung

	2018	2017
	CHF	CHF
Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	16 021.80	10 651.19
Veränderung des Fondskapitals	0.00	0.00
Abschreibungen	137 981.35	99 990.60
Veränderung Forderungen aus Leistungen	24 710.40	-23 142.85
Veränderung Vorräte	0.00	0.00
Veränderung nicht fakturierte Leistungen	-12 440.60	36 082.15
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	-9 488.70	12 007.86
Veränderung Verbindlichkeiten aus Leistungen	-23 577.05	25 098.05
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung	4 050.00	-300.00
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	137 257.20	160 387.00
Investitionstätigkeit		
Investition Mobiliar, Einrichtungen	-5 454.00	0.00
Investitionen EDV	-4 177.90	-16 654.95
Investition Fahrzeuge	-24 858.50	-410.40
Investition Fahrzeuge in Leasing	-240 324.00	-169 099.80
Desinvestition EDV	0.00	603.00
Desinvestition Fahrzeuge	0.00	2 500.00
Desinvestition Fahrzeuge in Leasing	24 360.95	952.50
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-250 453.45	-182 109.65
Free Cash-Flow	-113 196.25	-21 722.65
Finanzierungstätigkeit		
Veränderung der verzinslichen Verbindlichkeiten	113 798.15	46 536.90
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeiten	113 798.15	46 536.90
Nettoveränderung der flüssigen Mittel	601.90	24 814.25
Flüssige Mittel per 01.01.	94 584.05	69 769.80
Flüssige Mittel per 31.12.	95 185.95	94 584.05
Veränderung Fonds Flüssige Mittel	601.90	24 814.25

INVA mobil

Grabackerstrasse 6
4500 Solothurn
office@invamobil.ch
www.invamobil.ch



Seite 4/10

Rechnung über die Veränderung

2018

in CHF

wir bewegen Menschen

	Bestand per 01.01.	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Zuweisung Finanzergebnis	Total Veränderung	Bestand per 31.12.
Fondskapital Zweckgebundene Fonds							
Spenden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Zweckgebundene Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Organisationskapital

Freies Kapital

Total Organisationskapital

278 284.60	16 021.80	0.00	0.00	0.00	16 021.80	294 306.40
278 284.60	16 021.80				16 021.80	294 306.40

2017

in CHF

	Bestand per 01.01.	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Zuweisung Finanzergebnis	Total Veränderung	Bestand per 31.12.
Fondskapital Zweckgebundene Fonds							
Spenden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Zweckgebundene Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Organisationskapital

Neubewertungsreserve

Freies Kapital

Total Organisationskapital

186 940.25	0.00	-186 940.25	0.00	0.00	-186 940.25	0.00
80 693.15	10 651.19	186 940.25	0.00	0.00	197 591.44	278 284.60
267 633.40	10 651.19	0.00	0.00	0.00	10 651.19	278 284.60

Erläuterungen zum Organisationskapital

Neubewertungsreserve

Per 01.01.2017 wurde eine Bewertung der Aktiven und Passiven nach den Bewertungsvorschriften von Swiss GAAP FER vorgenommen. Dabei

resultiert eine Reserve von TCHF 187. Die Reserve resultiert in erster Linie aufgrund der betriebswirtschaftlichen Abschreibungen des Anlagevermögens.



Anhang zur Jahresrechnung 2018

Rechnungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung der INVA mobil wurde erstmals in Übereinstimmung mit den bestehenden Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER 21 erstellt und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Der vorliegende Rechnungsabschluss nach Swiss GAAP FER 21 stellt gleichzeitig den statutarischen und handelsrechtlichen Abschluss dar.

Die Überleitung von Obligationenrecht zu Swiss GAAP FER 21 wurde per 31. Dezember 2017 vorgenommen und entsprechend eine Neubewertungsreserve im Organisationskapital verbucht (siehe Rechnung über die Veränderung des Kapitals). Die Jahresrechnung 2017, welche von der Generalversammlung genehmigt wurde, ist rechtlich massgebend.

Bewertungsgrundsätze

Dieser Abschluss wurde in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 erstellt, indem die Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (True & Fair View) wiedergibt. Dieser Rechnungslegungsgrundsatz sowie andere Bestimmungen von Swiss GAAP FER 21 können gegebenenfalls im Widerspruch zu gesetzlichen Bestimmungen des Obligationenrechts stehen (z.B. Einsetzen von aktuellen Werten anstatt zu historischen Anschaffungswerten, direkte Buchungen in das Eigenkapital etc.) in solchen Fällen wurde eine Bilanzierungs- und Ausweismethode gewählt, die den beiden Regelwerken entsprechen und keine Abweichung zu den bestehenden Vorschriften beinhalten. Die Bewertungsgrundsätze entsprechen den Swiss GAAP FER 21-Vorgaben sowie dem schweizerischen Obligationenrecht.

Im Grundsatz wurden historische Wertansätze gewählt. Dabei wird das Umlaufvermögen zum Anschaffungswert oder zum tieferen Marktwert bewertet. Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungswerten abzüglich der betriebswirtschaftlichen notwendigen Abschreibungen bilanziert.

Flüssige Mittel

Unter den flüssigen Mittel werden Bankguthaben bilanziert.

Forderungen, Verbindlichkeiten

Forderungen sind zu Nominalwerten bilanziert. Risikobehaftete Forderungen von Bedeutung werden einzeln wertberichtigt. Die Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert.

Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen und dauerhaften Wertminderungen. Die Abschreibungen erfolgen linear aufgrund der geschätzten Nutzungsdauer (Mobiliar, Einrichtungen 10 Jahre / EDV 3 Jahre / Fahrzeuge 6 Jahre).

Sämtliche Aktiven waren weder während dem Jahr noch per Bilanzstichtag verpfändet oder belehnt.

**Erläuterungen zur Bilanz**

in CHF

		31.12.2018				31.12.2017
		CHF				CHF
Anhang						
1	Flüssige Mittel					
	Postguthaben	0.00				947.20
	Bankguthaben	95 185.95				93 636.85
	Total Flüssige Mittel	95 185.95				94 584.05
2	Forderungen aus Leistungen					
	Dritte	37 224.50				61 599.05
	Delkredere	-4 335.85				-4 000.00
	Tota Forderungen aus Leistungen	32 888.65				57 599.05
3	Entwicklung der Sachanlagen	Mobilier	EDV	Fahrzeuge	Fhz. In Leasing	Total
	Anschaffungswerte					
	Stand 01.01.2017	0.00	3 750.00	68 106.55	391 656.55	463 513.10
	Zugänge	0.00	16 051.95	22 116.60	165 647.30	203 815.85
	Abgänge	0.00	0.00	0.00	-43 412.40	-43 412.40
	Stand 31.12.2017	0.00	19 801.95	90 223.15	513 891.45	623 916.55
	Zugänge	5 454.00	4 177.90	24 858.50	240 324.00	274 814.40
	Abgänge	0.00	0.00	0.00	-48 725.80	-48 725.80
	Stand 31.12.2018	5 454.00	23 979.85	115 081.65	705 489.65	850 005.15
	Kumulierte Wertberichtigungen					
	Stand 01.01.2017	0.00	1 250.00	16 020.05	62 702.80	79 972.85
	Planmässige Abschreibungen	0.00	6 600.65	16 474.30	76 915.65	99 990.60
	Abgänge	0.00	0.00	0.00	-21 706.20	-21 706.20
	Stand 31.12.2017	0.00	7 850.65	32 494.35	117 912.25	158 257.25
	Stand 01.01.2018					
	Planmässige Abschreibungen	227.25	7 250.75	30 827.80	99 675.55	137 981.35
	Abgänge	0.00	0.00	0.00	-24 364.85	-24 364.85
	Stand 31.12.2018	227.25	15 101.40	63 322.15	193 222.95	271 873.75
	Nettobuchwerte					
	01.01.2017	0.00	2 500.00	52 086.50	328 953.70	383 540.20
	31.12.2017	0.00	11 951.30	57 728.80	395 979.20	465 659.30
	31.12.2018	5 226.75	8 878.45	51 759.50	512 266.70	578 131.40
	Kurzfristige und langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten					
4	Leasingverbindlichkeiten kurzfristig				143 608.40	100 715.35
	Leasingverbindlichkeiten langfristig				313 816.10	242 911.00
	Kurz und langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten				457 424.50	343 626.35

Leasingverträge laufen in der Regel auf 5 Jahre


Erläuterungen zur Betriebsabrechnung

in CHF

Anhang

Erhaltene Zuwendungen

	31.12.2018	31.12.2017
5 Mitgliederbeiträge	11 800.00	10 720.00
Spende Vorstand	5 625.00	6 065.00
Gönnerbeträge/Spenden	115 178.30	15 815.80
Club 200	21 000.00	18 000.00
	153 603.30	50 600.80

Die erhaltenen Spenden sind zweckfrei

Personalaufwand

6 Löhne	1 272 214.25	1 189 479.20
Sozialversicherungen	175 461.40	147 887.00
Übriger Personalaufwand	12 621.80	9 943.65
	1 460 297.45	1 347 309.85

Die Anzahl Vollstellen liegen im Berichtsjahr bei mehr als 10, aber nicht über 50.

Die Geschäftsführung bestand im Berichtsjahr aus einer Person. Aus diesem Grund wurde auf eine detaillierte Ausweis der Lohnkosten verzichtet.

Sachaufwand

7 Raumaufwand	30 278.10	28 703.16
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	43 795.00	57 253.50
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren	4 873.85	1 291.40
Energie- und Entsorgungsaufwand	941.10	1 485.05
Verwaltungsaufwand	73 403.85	92 009.20
Werbeaufwand	10 750.95	11 816.15
Sonstiger Betriebsaufwand	778.80	390.35
	164 821.65	192 948.81

Ausserordentlicher Ertrag

8 Visana: Überschussabrechnung 2015-2017	8 470.90	0.00
Zürich: Totalschaden Renault SO 47632	6 200.00	0.00
	14 670.90	0.00

Administrativer Aufwand/Fundraising und allg. Werbeaufwand

9 Administrativer Aufwand	175 139.70	153 850.15
Fundraising und allg. Werbeaufwand	10 750.95	11 816.15
	185 890.65	165 666.30

Der administrative Aufwand setzt sich grundsätzlich aus den Aufwendungen für die Verwaltungstätigkeit (inkl. Personalaufwand) zusammen.

Der Fundraising und allg. Werbeaufwand setzt sich den Positionen Werbeaufwand und Sachaufwand zusammen.

Weitere Angaben

10 Transaktionen mit nahestehenden Personen

Es haben keine Transaktionen stattgefunden

11 Unentgeltliche Leistungen

Nebst dem Verzicht des Vorstandes auf ihre Entschädigungen hat es keine unentgeltlichen Leistungen gegeben.

12 Belastung der Aktiven zur Sicherung eigener Verpflichtungen sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

Die Fahrzeuge in Leasing stehen unter Eigentumsvorbehalt.

13 Verbindlichkeiten gegenüber PK aus Beiträgen

Jahr 2018 **CHF 8 891.30** Jahr 2017 CHF 11 780.30

14 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag bis zur Kenntnisnahme der Jahresrechnung durch die Mitgliederversammlung sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche auf die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2018 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

15 Leistungsbericht

Diesbezüglich wird auf den Jahresbericht verwiesen.

16 Vorstandsmitglieder

Funktion

Austritt

Anton Meise

Präsident Vorstand

Hans-Peter Berger

Mitglied Vorstand

Rita Fahrni

Mitglied Vorstand

Rita Karli

Mitglied Vorstand

2018

Edgar Schreier

Vizepräsident Vorstand

Rolf Späti

Mitglied Vorstand

Claudia Stampfli

Mitglied Vorstand Aktuarin

Max Suter

Mitglied Vorstand

Der Vorstand verzichtete im Berichtsjahr gesamthaft auf Entschädigungen von CHF 5 625.00 (Spende).

17 Geschäftsführung

Funktion

Galli Brigitta

Geschäftsführerin

18 Revisionsstelle

MCL Audit Limited, Zürich

19 Rechtsgrundlagen

Name: INVA Mobil

Statuten:

9. Oktober 2012

Gründung: 1983

Handelsregister:

8. August 1984

Rechtsform: Verein

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

an die **Vereinsversammlung** des
INVA Mobil (CHE-106.043.221), **Solothurn**.

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des INVA Mobil für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung des Vereins ist der Vorstand (die Geschäftsführung) verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen. 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 GAAPP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgaben 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 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 vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Zürich, 2. Mai 2019

MCL AUDIT LIMITED



Thomas Beer
Zugelassener Revisor

Beilage:

Übersicht

Jahresrechnung 2018 mit:

- Bilanz per 31. Dezember 2018
- Betriebsrechnung vom 01. Januar bis 31. Dezember 2018
- Geldflussrechnung 2018
- Eigenkapitalnachweis 2018
- Anhang

Budget 19

CHF



Betriebsertrag

Fahrbetrieb	1 555 000.00
Gemeindebeiträge Kanton	220 000.00
Entschädigung für Autowerbung	25 800.00
	1 800 800.00

Direkter Aufwand

Fahrzeugaufwand	240 000.00
	240 000.00

Personalaufwand

Löhne und Gehälter	1 200 000.00
Sozialleistungen	160 000.00
Übriger Personalaufwand	10 000.00
	1 370 000.00

Übriger Betriebsaufwand

Mietaufwand	29 000.00
Untermiete Fadl	0
Unterhalt, Reparaturen	15 000.00
Sachversicherungen, Gebühren, Abgaben	1 500.00
Strom, Reinigung	2 000.00
Verwaltungsaufwand	50 000.00
Werbeaufwand	15 000.00
Sonstiger Betriebsaufwand	1 000.00
	113 500.00

Abschreibungen

Mobiliar / EDV	1 000.00
Fahrzeuge	7 000.00
Fahrzeuge in Leasing	110 000.00
	118 000.00

Betriebsaufwand

Betriebserfolg	1 841 500.00
vor Zinsen, Spenden und Gönner-/ Mitgliederbeiträgen	-40 700.00

Finanzergebnis

Finanzertrag	0
Finanzaufwand	-2 000.00
	-2 000.00

Spenden, Gönner-/Mitgliederbeiträge

Spenden, Gönner-/Mitgliederbeiträge	30 000.00
INVA 200	20 000.00
	50 000.00

Erfolg	7 300.00
--------	-----------------