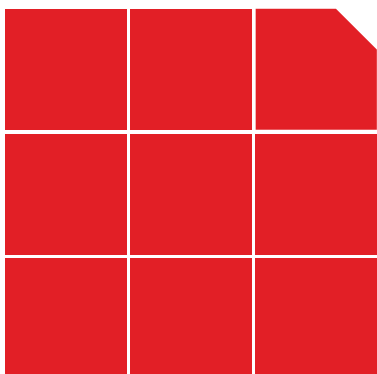


Bericht der Revisionsstelle
an den Stiftungsrat der

Stiftung der Evangelischen Gesellschaft des Kantons Zürich Zürich

zur Jahresrechnung 2023



**Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision**

an den Stiftungsrat der
Stiftung der Evangelischen Gesellschaft des Kantons Zürich
Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Stiftung der Evangelischen Gesellschaft des Kantons Zürich für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. 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 GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Stiftungsrat 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 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 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 der Organisation in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

OBT AG

David Brunner
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor

Sascha Giacomelli

Zürich, 16. April 2024

- Jahresrechnung 2023 (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)

2023

Stiftung der Evangelischen Gesellschaft
des Kantons Zürich
Zürich

– **Jahresrechnung 2023**

- Bilanz per 31. Dezember 2023
- Betriebsrechnung 2023
- Geldflussrechnung 2023
- Rechnung über Veränderung des Kapitals 2023
- Anhang per 31. Dezember 2023

Bilanz	Erläuterung	31.12.2023	31.12.2022
Umlaufvermögen		5'494'853	5'339'534
Flüssige Mittel	C 1a	2'309'434	4'726'613
Festgeldanlage	C 1b	2'500'000	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	C 2	509'225	519'060
Übrige kurzfristige Forderungen	C 3	45'322	17'455
Vorräte	C 4	13'161	14'173
Aktive Rechnungsabgrenzungen	C 5	117'711	62'233
Anlagevermögen		39'316'451	40'295'474
Finanzanlagen	C 6	10'002	10'000
Mobile Sachanlagen	C 7	69'023	83'805
Immobilien Sachanlagen	C 8	39'237'426	40'201'669
Aktiven		44'811'305	45'635'009
Kurzfristiges Fremdkapital		614'948	623'178
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	C 20	303'206	385'369
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	C 21	180'000	150'000
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	C 22	69'981	6'059
Passive Rechnungsabgrenzungen	C 23	36'102	34'405
Kurzfristige Rückstellungen	C 24	25'658	47'345
Langfristiges Fremdkapital		26'637'269	27'190'010
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	C 25	25'942'500	26'490'000
Langfristige unverzinsliche Verbindlichkeiten	C 26	685'000	685'000
Langfristige Rückstellungen	C 27	9'769	15'010
Fondskapital (zweckgebundene Fonds)		737'567	655'862
Zweckgebundene Fonds	C 28	737'567	655'862
Organisationskapital		16'821'521	17'165'959
Erarbeitetes gebundenes Kapital		8'357'428	8'634'251
Erarbeitetes freies Kapital		6'566'048	6'351'085
Erarbeitete freie Fonds		1'898'044	2'180'623
Passiven		44'811'305	45'635'009

Alle Zahlen in der Jahresrechnung sind in Schweizer Franken.

Betriebsrechnung	Erläuterung	2023	2022
Erträge		3'721'306	3'570'265
Ertrag aus Geldsammelaktionen	D 1	117'321	106'090
Ertrag aus erbrachten Leistungen	D 2	3'603'985	3'464'175
Aufwand Stiftungstätigkeit		-4'450'486	-4'259'449
Drittaufwand Tätigkeitsbereiche		-751'517	-755'793
Betrieb Projekte	D 3	-419'547	-434'625
Entrichtete Beiträge und Zuwendungen	D 4	-331'970	-321'168
Interne Ressourcen		-3'698'969	-3'503'656
Projekt- oder Dienstleistungsaufwand	D 5	-2'907'623	-2'738'274
Mittelbeschaffungsaufwand	D 6	-22'812	-24'432
Administrativer Aufwand	D 7	-768'534	-740'950
Nettoergebnis aus der Stiftungstätigkeit		-729'181	-689'184
Finanzergebnis		18'776	-1'778
Finanzaufwand	D 8	-649	-1'778
Finanzertrag	D 9	19'425	0
Liegenschaftenerfolg		447'672	334'255
Liegenschaftenertrag	D 10	2'219'450	2'216'456
Liegenschaftenaufwand	D 11	-1'771'778	-1'882'201
Nettoergebnis aus der Vermögensanlage		466'448	332'477
Jahresergebnis vor Veränderungen Fondskapital		-262'733	-356'707
Veränderung zweckgebundene Fonds		18'295	-21'012
Zuweisung an zweckgebundene Fonds		-126'981	-107'994
Entnahmen aus zweckgebundenen Fonds		145'275	86'982
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital		-244'438	-377'719
Veränderung erarbeitetes gebundenes Kapital		276'823	320'886
Zuweisung an erarbeitetes gebundenes Kapital		0	0
Entnahmen aus erarbeitetes gebundenes Kapital		276'823	320'886
Veränderung erarbeitetes freies Kapital		-214'963	-100'921
Zuweisung an erarbeitetes freies Kapital		-214'963	-100'921
Entnahmen aus erarbeitetes freies Kapital		0	0
Veränderung erarbeitete freie Fonds		182'579	157'754
Zuweisung an erarbeiteten freie Fonds		0	0
Entnahmen aus erarbeiteten freie Fonds		182'579	157'754
Ergebnis nach Veränderung Organisationskapital		0	0

Geldflussrechnung**2023****2022****A Geldfluss aus Betriebstätigkeit**

Jahresergebnis vor Veränderungen Fondskapital	-262'733	-356'707
Abschreibungen auf Sachanlagen	1'010'152	1'026'475
Bildung und Auflösung von Rückstellungen	-5'240	2'525
Abnahme / (Zunahme) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9'836	-139'582
Abnahme / (Zunahme) Übrige kurzfristige Forderungen	-27'867	18'775
Abnahme / (Zunahme) Vorräte	1'012	2'828
Abnahme / (Zunahme) Aktive Rechnungsabgrenzungen	-55'478	-52'131
(Abnahme) / Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-82'163	58'571
(Abnahme) / Zunahme Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	30'000	-63'216
(Abnahme) / Zunahme Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	63'922	-8'950
(Abnahme) / Zunahme Passive Rechnungsabgrenzungen	1'697	3'466
(Abnahme) / Zunahme Kurzfristige Rückstellungen	-21'687	21'855
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	661'449	513'908

B Geldfluss aus Investitionstätigkeit

(Investitionen) / Desinvestitionen in Finanzanlagen	-2	0
(Investitionen) / Desinvestitionen in Mobile Sachanlagen	-31'127	-22'275
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-31'129	-22'275

C Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit

(Abnahme) / Zunahme sonstiger langfristiger Verbindlichkeiten	-547'500	-150'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-547'500	-150'000
Veränderung Flüssige Mittel	82'820	341'634

D Nachweis Veränderung Flüssige Mittel

Anfangsbestand Flüssige Mittel	4'726'613	4'384'980
Endbestand Flüssige Mittel	4'809'434	4'726'613
Nachweis Veränderung Flüssige Mittel	82'820	341'634

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2023

2022

A Angaben zum zweckgebundenen Fondskapital**Spendenfonds Herberge zur Heimat**

Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	615'862	594'849
Zuweisungen	102'211	107'994
Verwendung	-91'207	-86'982
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	626'867	615'862

Der Spendenfonds dient zur Verbesserung der Lebensqualität der Heimbewohner.

Mitarbeiter- und Ausbildungsfonds

Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	40'000	40'000
Zuweisungen	0	0
Verwendung	0	0
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	40'000	40'000

Der Ausbildungs- und Mitarbeiterfonds dient Mitarbeiteranlässen, Weiterbildungen und Ausbildungen.

Waschsalon Bubbles of Happiness

Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	0	0
Zuweisungen	24'770	0
Interner Fondstransfer*)	100'000	0
Verwendung	-54'069	0
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	70'701	0

Zur Förderung und Weiterentwicklung des Waschsalons an der Härtingstrasse 18 in Zürich hat der Stiftungsrat entschieden, einen separaten Fonds zu eröffnen. Die erste Einlage erfolgte dabei über einen internen Transfer aus dem stiftungsübergreifenden Projektfonds (ehemals Projektfonds EG).

Total Saldo am Ende des Geschäftsjahres	737'567	655'862
--	----------------	----------------

B Angaben zum erarbeiteten gebundenen Organisationskapital**Fonds zur Instandhaltung der Liegenschaften**

Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	8'634'251	8'955'138
Zuweisungen	0	0
Verwendung	-276'823	-320'886
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	8'357'428	8'634'251

Der Fonds Instandhaltung der Liegenschaften dient zur Instandhaltung der Liegenschaften.

C Angaben zum erarbeiteten freien Organisationskapital**Erarbeitetes freies Kapital**

Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	6'351'085	6'250'164
Zuweisungen	214'963	100'921
Verwendung	0	0
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	6'566'048	6'351'085

Dem erarbeiteten freien Kapital wird der Gewinn des laufenden Geschäftsjahres der Geschäftsstelle zugewiesen.

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2023

2022

D Angaben zum freien Organisationskapital (freie Fonds)

Fonds Legate / Schenkungen

Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	849'420	849'420
Zuweisungen	0	0
Verwendung	0	0
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	849'420	849'420

Der Fonds Legate / Schenkungen unterstützt sozial-diakonische Projekte.

Projektfonds HzH

Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	331'203	488'957
Zuweisungen	0	0
Verwendung	-182'579	-157'754
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	148'625	331'203

Finanzierung von Projekten, die in direktem Zusammenhang mit der Herberge zur Heimat stehen. Er dient auch als Reservefonds zur Deckung allfälliger Verluste, die sich aus der Jahresrechnung der Herberge zur Heimat ergeben.

Stiftungsübergreifender Projektfonds (ehemals Projektfonds EG)

Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	1'000'000	1'000'000
Zuweisungen	0	0
Interner Fondstransfer*)	-100'000	0
Verwendung	0	0
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	900'000	1'000'000

Der Fonds dient zur Finanzierung von ergänzenden Projekten, die in direktem Zusammenhang mit dem Stiftungszweck stehen.

Total Saldo am Ende des Geschäftsjahres	1'898'044	2'180'623
--	------------------	------------------

Übersicht Entwicklung Organisationskapital

Organisationskapital 2023

	Erarbeitetes gebundenes Kapital	Erarbeitetes freies Kapital	Erarbeitete freie Fonds	Total
Bestand am 01.01.2023	8'634'251	6'351'085	2'180'623	17'165'959
Zuweisung	0	214'963	0	214'963
Verwendung	-276'823	0	-182'579	-459'402
Interner Fondstransfer*)	0	0	-100'000	-100'000
Bestand am 31.12.2023	8'357'428	6'566'048	1'898'044	16'821'521

Organisationskapital 2022

	Erarbeitetes gebundenes Kapital	Erarbeitetes freies Kapital	Erarbeitete freie Fonds	Total
Bestand am 01.01.2022	8'955'138	6'250'164	2'338'377	17'543'678
Zuweisung	0	100'921	0	100'921
Verwendung	-320'886	0	-157'754	-478'640
Bestand am 31.12.2022	8'634'251	6'351'085	2'180'623	17'165'959

Anhang 2023

A Allgemeine Angaben

A 1 Rechtsform und Stiftungszweck

Die Stiftung der Evangelischen Gesellschaft des Kantons Zürich ist eine gemeinnützige Stiftung nach Schweizerischem Recht (Art. 80 ff ZGB). Zweck der Stiftung ist, die selbständige Durchführung (jedoch in Anlehnung und teilweise in Zusammenarbeit mit der evangelisch-reformierten Landeskirche des Kantons Zürich) von missionarischen und diakonischen Aufgaben. Sie betreibt aktive Missionsarbeit und schafft Orte der Verkündigung und Begegnung, wo Menschen zusammenkommen und mit dem Evangelium bekannt werden können. Sie betreibt im Sinne der Diakonie aktive Sozialarbeit und schafft Wohn-, Begegnungs- und Aufenthaltsgelegenheiten für Menschen in schwierigen Lebenssituationen. Sie ist im Handelsregister des Kantons Zürich eingetragen und firmiert unter der Unternehmer-Identifikationsnummer (UID) CHE-105.903.174.

A 2 Angabe der Urkunde und Reglemente

Stiftungsurkunde	02.11.2017
Spesenreglement Stiftungsrat	13.04.2022
Personalreglement	01.01.2023
Reglement Spendenfonds Herberge zur Heimat	27.03.2017
Reglement Zweckgebundener Mitarbeiter-und Ausbildungsfonds	27.03.2017
Reglement Freie Fonds Legate / Schenkungen	27.03.2017
Reglement Fonds zur Instandhaltung der Liegenschaften	27.03.2017
Reglement Stiftungsübergreifender Projektfonds	14.09.2020
Reglement Fonds Waschsalon Bubbles of Happiness	01.01.2023

A 3 Stiftungsrat und Zeichnungsberechtigungen

Dr. Schoch Jürg, Winterthur	Präsident	Kollektivunterschrift	
Dr. Oertli Reinhard, Zürich	Vizepräsident	Kollektivunterschrift	
Hegnauer-Reithofer Anneliese, Zürich	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung	
Hugentobler, Margrit E., Pfäffikon	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung	
Pestalozzi Annette, Zürich	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung	
Ritschard Peter, Zürich	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung	(Austritt per 29.1.2024)
Dr. Sigrist Christoph, Rafz	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung	
Dr. Schmid Konrad, Zürich	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung	

Adresse	Stiftung der Evangelischen Gesellschaft des Kantons Zürich Häringstrasse 20, 8001 Zürich
Telefon / E-Mail	Tel. 044 260 90 20 / info@stiftung-eg.ch

A 4 Stiftungsausschuss und Zeichnungsberechtigungen

Dr. Schoch Jürg, Winterthur	Präsident	Kollektivunterschrift	
Hugentobler, Margrit E., Pfäffikon	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung	
Ritschard Peter, Zürich	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung	(Austritt per 29.1.2024)
Dr. Wilke Michael, Küsnacht	Geschäftsführer	Kollektivunterschrift	

Anhang 2023**A Allgemeine Angaben**

A 5 Heimkommission Herberge zur Heimat und Zeichnungsberechtigungen

Häfeli Karl, Zürich	Vorsitzender	Kollektivunterschrift (Austritt per 18.4.2023)
Dr. Wilke Michael, Küsnacht	Vorsitzender ad interim (davor Delegierter des Stiftungsrates)	Kollektivunterschrift (ab 19.4.23)
Dr. Sigrist Christoph, Rafz	Delegierter des Stiftungsrates	ohne Zeichnungsberechtigung
Hensch Theresa, Zürich	Mitglied	ohne Zeichnungsberechtigung
Dr. Vögele Andreas, Zürich	Mitglied, Heimarzt	ohne Zeichnungsberechtigung
Wirz Maurus, Steinhausen	Mitglied	Kollektivunterschrift

A 6 Geschäftsstelle und Zeichnungsberechtigungen

Dr. Wilke Michael, Küsnacht	Geschäftsführer	Kollektivunterschrift
Häfeli Karl, Zürich	Vorsitzender Heimkommission	Kollektivunterschrift (Austritt per 18.4.2023)
Wirz Maurus, Steinhausen	Leiter Herberge zur Heimat	Kollektivunterschrift

A 7 Revisionsstelle und Aufsichtsbehörde

Revisionsstelle	OBT AG, Zürich, RAB-Nr. 500149 David Brunner, zugelassener Revisionsexperte (Leitender Revisor) Die Revisionsstelle ist seit 2007 tätig. Sie wird jährlich vom Stiftungsrat gewählt.
Aufsichtsbehörde	BVG- und Stiftungsaufsicht des Kantons Zürich (BVS), Zürich

Anhang 2023**B Rechnungslegung und Bewertungsgrundsätze**

B 1 Bestätigung über Rechnungslegung nach Swiss GAAP FER 21

Die finanzielle Berichterstattung wird in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung nach Swiss GAAP FER 21 erstellt.

B 2 Grundlage der Rechnungslegung

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt. Sie entspricht in Darstellung und Bewertung den gesetzlichen Vorschriften.

Die Jahresrechnung besteht aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Veränderung des Kapitals und Anhang. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Die Bewertung richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. Die wichtigsten Bewertungsgrundsätze sind nachstehend bei einzelnen Bilanzpositionen erläutert.

Der Leistungsbericht als weiterer Bestandteil des Geschäftsberichts wird von der Revisionsstelle nicht geprüft. Er ist separat auf der Webseite der Stiftung publiziert und gibt in angemessener Weise über die Leistungen der Stiftung Auskunft.

B 3 Bewertungsgrundsätze

Die Aktiven werden zu Anschaffungskosten unter Berücksichtigung der notwendigen Abschreibungen und Wertberichtigungen bewertet. Die Abschreibungen werden linear vom Buchwert der Vermögensgegenstände abgeschrieben. Zusätzliche Wertberichtigungen werden dann gebildet, wenn aufgrund von dauerhaften Wertverminderungen ein tieferer Buchwert angebracht ist. Die Passiven werden zum Nominalwert bewertet und enthalten nur betriebsnotwendige Positionen. Für alle erkennbaren Verlustrisiken werden Rückstellungen gebildet. In Bezug auf die wichtigsten Bilanzpositionen bedeutet dies folgendes:

Flüssige Mittel und Festgeldanlagen

Die flüssigen Mittel enthalten Barbestände, Post- und Bankguthaben in Landeswährung. Die Festgeldanlagen sind in Landeswährung. Beides wird zum Nominalwert bilanziert.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beinhalten zum einen Forderungen, die im Zusammenhang mit dem Leistungsauftrag für die Heimbewohner und zum anderen aus der Vermietung der Anlageliegenschaften entstehen. Sie sind zum Nominalwert bilanziert. Zweifelhafte, gefährdete Forderungen werden Einzelwertberichtigt.

Übrige kurzfristige Forderungen

Die übrigen kurzfristigen Forderungen enthalten Forderungen gegenüber den Sozialversicherungen.

Vorräte

Bei der Bilanzierung der Vorräte handelt es sich um den Heizölvorrat und um Küchenvorräte. Die Bewertung der Heizölvorräte erfolgt gemäss FiFo-Verfahren. Die Bewertung der Küchenvorräte zu den Anschaffungskosten.

Aktive - und Passive Rechnungsabgrenzungen

Mittels der Rechnungsabgrenzungen werden periodenübergreifende Geschäftsvorfälle der richtigen Geschäftsperiode zugewiesen. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Anhang 2023

B Rechnungslegung und Bewertungsgrundsätze

Finanzanlagen

Die Finanzanlagen bestehen aus Mietzinsdepots. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen und abzüglich Wertberichtigungen. Die Sachanlagen, mit Ausnahme von Land, werden linear über die Nutzungsdauer abgeschrieben. Bei Anzeichen einer Überbewertung werden die Buchwerte überprüft und gegebenenfalls wertberichtigt.

Die geschätzten Nutzungsdauern der Anlagen betragen:

- Land	unbeschränkt
- Liegenschaften	50 Jahre
- Schliessanlagen	15 Jahre
- Mobiliar und Einrichtungen	8 Jahre
- Maschinen und Apparate	5 Jahre
- IT Hardware	3 Jahre

Kleininvestitionen unter 5'000 Franken und Software Lizenzkosten werden direkt über den Betriebsaufwand verbucht, wie auch Investitionen in Liegenschaften welche den Betrag von 10'000 Franken nicht übersteigen.

Wertbeeinträchtigungen von Aktiven (Impairment)

Vermögenswerte, welche aufgrund der Nutzungsdauer eine planmässige Abschreibung aufweisen, werden auf Wertberichtigungsbedarf geprüft, wenn entsprechende Ereignisse, Änderungen oder Indikationen anzeigen, dass der Buchwert nicht mehr erzielbar sein könnte. Übersteigt der Buchwert eines Aktivums den erzielbaren Wert, erfolgt eine erfolgswirksame Wertanpassung (Impairment).

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verpflichtungen, die entweder im Zusammenhang mit den Anlageliegenschaften entstehen wie bspw. Vermietungsaktivitäten, Renovationen oder Mietervorauszahlungen oder dem Leistungsauftrag für die Heimbewohner und den Gemeinkosten zuzuschreiben sind. Sie werden mit dem geschuldeten Betrag bilanziert.

Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

Die kurzfristigen verzinslichen Verbindlichkeiten beinhalten Bankschulden und Schulden gegenüber der Vorsorgeeinrichtung.

Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

Die übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten beinhalten Schulden gegenüber den Sozialversicherungen.

Hypothesen und Darlehensverbindlichkeiten

Hypothesen sind grundpfandgesicherte Darlehen, die für den Erwerb einer Anlageliegenschaft aufgenommen werden. Das Hypothekarportfolio der Stiftung kann sowohl variabel, als auch fest verzinst werden. Unterschieden wird zwischen langfristigen und kurzfristigen Hypothesen, basierend auf zukünftigen Rückzahlungen. Rückzahlungen oder Ausstände, die innerhalb der nächsten zwölf Monate fällig sind, werden als kurzfristig eingestuft, während der Rest als langfristig gilt. Wird eine Anlageliegenschaft zum Verkauf bestimmt ausgewiesen, wird auch die Hypothek als zum Verkauf bestimmt im kurzfristigen Fremdkapital ausgewiesen.

Die Stiftung hat sowohl verzinsliche wie auch unverzinsliche Darlehen, die separat aufgeführt werden.

Anhang 2023

B Rechnungslegung und Bewertungsgrundsätze

Rückstellungen und Eventualverbindlichkeiten

Für alle am Bilanzstichtag erkennbaren Risiken werden nach dem Vorsichtsprinzip Einzelwertberichtigungen und -rückstellungen gebildet. Rückstellungen sind insoweit berücksichtigt, als sich aus einem vergangenen Ereignis eine gegenwärtige Verpflichtung ergibt, die Höhe der Inanspruchnahme eher wahrscheinlich als unwahrscheinlich ist und diese zuverlässig geschätzt werden kann. Die Bewertung erfolgt auf der Grundlage des Erfüllungsbetrages mit der höchsten Eintrittswahrscheinlichkeit. Rückstellungen werden nur für rechtliche und faktische Verpflichtungen gebildet. Entsprechende Ansprüche (positive Erfolgsbeiträge) werden berücksichtigt. Die Rückstellungen werden regelmässig überprüft und falls notwendig angepasst. Sie entsprechen der gegenwärtig bestmöglichen Einschätzungen der Verpflichtungen. Die Eventualverbindlichkeiten und weitere, nicht zu bilanzierende Verpflichtungen werden am Bilanzstichtag beurteilt und entsprechend offengelegt.

Fondskapital

Fonds sind zweckbestimmte Mittel, die von Dritten mit speziellen Verpflichtungen zugewendet wurden. Die Fonds werden gesondert ausgewiesen. Die Fondsmittel werden der Zweckbestimmung entsprechend verwendet. Die Geschäftsleitung ist verpflichtet, die Einhaltung des Fondszwecks sicherzustellen. Über Zweckänderung bei objektiver Unmöglichkeit entscheidet, wenn nichts anderes vorgeschrieben ist, der Stiftungsrat auf Antrag der Geschäftsleitung im Rahmen des Stiftungszwecks.

Organisationskapital

Das Organisationskapital beinhaltet gebundenes Kapital für die von der Stiftung selbst auferlegte Zwecke und dem freiem Kapital aus einbehaltenen Jahresergebnissen.

B 4 Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung stellt die Veränderung der flüssigen Mittel aufgrund von Ein- und Auszahlungen aus Betriebstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit während der Berichtsperiode dar. Die Geldflussrechnung wird nach der indirekten Methode erstellt.

B 5 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Die Rechnung über die Veränderung des Kapitals stellt die Bestände und die Veränderungen der Positionen des Fondskapitals und des Organisationskapitals dar. Die Zweckbestimmung der Fonds sind angegeben und erläutert.

B 6 Methodik der Aufwandszuweisung

Die Aufwandszuweisung in die Kategorien Projekt- oder Dienstleistungsaufwand, Mittelbeschaffungsaufwand und Administrativer Aufwand wird nach der von der ZEWO veröffentlichten Methodik berechnet und ausgewiesen.

B 7 Abweichung Stetigkeit der Darstellung, Bewertung und Abweichung Verrechnungsverbot

Abweichend zum Vorjahr werden in der Jahresrechnung 2023 die Darlehensverbindlichkeiten getrennt von den Hypothekendarlehen dargestellt. Ebenso werden die nicht verzinslichen Darlehen separat ausgewiesen. Zur besseren Vergleichbarkeit wurden die Vorjahreswerte der neuen Gliederung angepasst.

Im Vorjahr wurde ein Bezug von Fondsgeldern unter "Entnahme aus erarbeitetes freies Kapital" statt aus "Entnahme aus erarbeiteten freien Fonds" aufgeführt. Die Vorjahreswerte wurden deshalb entsprechend angepasst.

Anhang 2023

C Bilanz: Details zu den einzelnen Positionen		31.12.2023	31.12.2022		
C 1a	Flüssige Mittel	2'309'434	4'726'613		
	Kasse	18'285	9'243		
	Bankguthaben	2'291'149	4'717'370		
C 1b	Festgeldanlage	2'500'000	0		
	Festgelder mit Laufzeit bis 29.7.2024	2'500'000	0		
C 2	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	509'225	519'060		
	ggn. Dritten	513'417	496'382		
	Wertberichtigungen ggn. Dritten inkl. Delkredere	-22'000	-35'650		
	Mieterausstände	11'982	52'493		
	Abklärungskonto	5'826	5'835		
C 3	Übrige kurzfristige Forderungen	45'322	17'455		
	ggn. Sozialversicherungen	45'322	4'291		
C 4	Vorräte	13'161	14'173		
	Vorräte Küche und Material	5'150	5'150		
	Heizölverrat	8'011	9'023		
C 5	Aktive Rechnungsabgrenzungen	117'711	62'233		
	Bezahlter Aufwand des Folgejahres	117'711	62'233		
		Endbestand 31.12.2023	Abschreibungen und Wertberichti- gungen	Zu- und Abgänge	Anfangs- bestand 01.01.2023
C 6	Finanzanlagen	10'002	0	2	10'000
	Mietzinsdepot	10'002		2	10'000
C 7	Mobile Sachanlagen	69'023.05	-45'909	31'127	83'805
	Möbiliar u. Einrichtungen	59'490.05	-37'102	16'825	79'767
	IT und Kommunikation	9'533.00	-8'807	14'302	4'038
C 8	Immobile Sachanlagen	39'237'426	-964'243	0	40'201'669
	Liegenschaften	39'237'426	-964'243	0	40'201'669

Anhang 2023

C	Bilanz: Details zu den einzelnen Positionen	31.12.2023	31.12.2022
C 20	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	303'206	385'369
	ggn. Dritten	108'689	211'922
	Mieter Vorauszahlungen	171'667	151'247
	Depots	22'850	22'200
C 21	Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	180'000	150'000
	ggn. Bankverbindlichkeiten	180'000	150'000
C 22	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	69'981	6'059
	ggn. staatlichen Stellen	24'437	0
	ggn. Sozialversicherungen und Vorsorgeeinrichtungen	45'544	6'059
C 23	Passive Rechnungsabgrenzungen	36'102	34'405
	Noch nicht bezahlter Aufwand	36'102	34'405
C 24	Kurzfristige Rückstellungen	25'658	47'345
	für Salärverpflichtungen	25'658	47'345
C 25	Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	25'942'500	26'490'000
	ggn. Bankverbindlichkeiten und Stadt Zürich	25'942'500	26'490'000
C 26	Langfristige unverzinsliche Verbindlichkeiten	685'000	685'000
	ggn. Stadt Zürich	685'000	685'000
C 27	Langfristige Rückstellungen	9'769	15'010
	Rückstellung für Tankrevision	2'469	7'944
	Rückstellung für Boilerentkalkung	4'000	5'415
	Rückstellung für Storenreinigung	3'300	1'650
C 28	Fondskapital (zweckgebundene Fonds)	737'567	655'862
	Spendenfonds HzH	626'867	615'862
	Fonds Waschsalon Bubbles of Happiness	70'701	0
	Zweckgebundener Mitarbeiter- und Ausbildungsfonds	40'000	40'000

Anhang 2023

D Betriebsrechnung: Details zu den einzelnen Positionen		2023	2022
D 1	Ertrag aus Geldsammelaktionen	117'321	106'090
	Freie Spenden	4'007	8'017
	Zweckgebundene Spenden	113'314	98'073
D 2	Ertrag aus erbrachten Leistungen	3'603'985	3'464'175
	Erträge aus Pensionstaxen	3'546'615	3'403'679
	Erträge aus Leistungen Heimbewohner	13'360	13'696
	Erträge aus Leistungen Personal und Dritte	46'965	46'801
	Verluste auf Forderungen und Veränderungen Wertberichtigungen	-2'955	0
Erläuterung Drittaufwand nach Tätigkeitsbereichen			
D 3	Betrieb Projekte	-419'547	-434'625
	Oeffentlichkeitsarbeit	-15'382	-59'736
	Lebensmittel und Getränke	-246'777	-217'733
	Haushalt	-68'461	-68'608
	Aufwand Bewohner	-88'927	-88'549
D 4	Entrichtete Beiträge und Zuwendungen	-331'970	-321'168
	Malaika	-129'650	-200'000
	Die Dargebotene Hand	-43'000	-43'000
	Materia Bona	-50'000	0
	Verein Arche	-12'000	-12'000
	Freiplatzaktion	-29'400	-29'400
	Social Fabric	-50'000	0
	Diverse weitere Unterstützungen	-17'920	-36'768
	Drittaufwand Tätigkeitsbereiche	-751'517	-755'793
Erläuterung Interne Ressourcen			
D 5	Projekt- oder Dienstleistungsaufwand	-2'907'623	-2'738'274
	Personalaufwand	-2'491'864	-2'434'937
	Raumaufwand	-164'254	-112'470
	Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	-43'591	-38'955
	Energie- und Entsorgungsaufwand	-155'360	-101'736
	Verwaltungsaufwand	-15'770	-7'492
	Abschreibungen	-36'786	-42'684
D 6	Mittelbeschaffungsaufwand	-22'812	-24'432
	Personalaufwand	-15'696	-15'696
	Sachaufwand	-7'116	-8'736

Anhang 2023

D Betriebsrechnung: Details zu den einzelnen Positionen		2023	2022
D 7	Administrativer Aufwand	-768'534	-740'950
	Personalaufwand	-597'748	-569'003
	Raumaufwand	-30'672	-22'301
	Reise- und Repräsentationsaufwand	-2'948	-9'669
	Unterhaltskosten, Sachaufwand	0	0
	Sachversicherungen, Gebühren	-14'072	-14'291
	Verwaltungsaufwand	-55'875	-50'015
	Aufwand Stiftungsorgane	-5'299	-9'405
	Aufwand Revision und Stiftungsaufsicht	-21'352	-23'020
	Informatikaufwand	-38'232	-38'916
	Abschreibungen	-2'338	-4'331
	Interne Ressourcen	-3'698'969	-3'503'656
D 8	Finanzaufwand	-649	-1'778
	Bankspesen	-649	-1'778
	Zinsaufwand ggn. Beteiligten	0	0
	Übriger Finanzaufwand	0	0
D 9	Finanzertrag	19'425.08	0
	Ertrag aus flüssigen Mitteln + übr. Kurzf. Forderungen	19'423.00	0.00
	Ertrag aus Finanzanlagen Beteiligte	2.08	0.00
D 10	Liegenschaftenertrag	2'219'450	2'216'456
	Soll-Mietertrag	2'227'389	2'243'918
	Verwaltungsertrag	8'227	9'382
	Leerstandsausfall	-7'219	-440
	Mietzinsreduktionen und -ausfälle	-8'947	-36'404
D 11	Liegenschaftenaufwand	-1'771'778	-1'882'201
	Personalaufwand	-21'504	24'525
	Versicherungsprämien und Gebühren	-39'233	-36'732
	Unterhalt in Mietobjekten	-24'632	-79'808
	Unterhalt Liegenschaft	-337'073	-441'290
	Meteowasser und NK Leerstand	-7'506	-32'821
	Verwaltungshonorar	-168'877	-156'155
	Werbeaufwand	-6'108	-1'559
	Abschreibungen	-971'028	-979'460
	Hypothekarzinsaufwand	-195'819	-178'901
	Liegenschaftenerfolg	447'672	334'255

Anhang 2023

E Zusätzliche Angaben

E 1	Zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendete Aktiven	31.12.2023	31.12.2022
	Grundstücke und Liegenschaften sind mit Hypotheken belastet.		
	Buchwerte	39'237'426	40'201'669
	Schuldbriefe im 1. und 2. Rang	28'500'000	28'500'000
	Hypotheken und Darlehen	-26'627'500	-27'175'000
E 2	Nicht bilanzierte Verpflichtungen mit Restlaufzeit grösser 1 Jahr		
	keine		
E 3	Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	31.12.2023	31.12.2022
	Pensionskasse der Stadt Zürich	0	0
E 4	Beteiligungen		
	Herberge zur Heimat, Zürich		
	Kapital	330'000.00	330'000.00
	Kapitalanteil und Stimmenanteil	100%	100%
E 5	Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe	2023	2022
	Mitglieder der leitenden Organe (Honorare, Auslagenersatz)	-5'299	-9'405
E 6	Entschädigungen an Mitglieder der Heimkommission	2023	2022
	Mitglieder der Heimkommission	-3'000	-5'000
E 7	Entschädigungen an die Geschäftsleitung		
	Auf die Angabe der gesamthaften Vergütungen an Personen die mit der Geschäftsführung betraut sind wird verzichtet, da nur eine Person mit der Geschäftsführung betraut ist.		
E 8	Transaktionen mit Nahestehenden Personen und Organisationen	2023	2022
	Die Transaktionen mit Nahestehenden umfassen den Leistungsaustausch der üblichen Geschäftstätigkeit zwischen der Stiftung und den ihr nahestehenden Personen und Organisationen. Die Transaktionen werden ausschliesslich zu marktüblichen Konditionen abgewickelt.		
	Gesamtbetrag aller Transaktionen an Nahestehende Personen	2'167	0
E 9	Anzahl Mitarbeitende	2023	2022
	nach Personen mit Arbeitsvertrag per 31. Dezember	39	39
	- davon Herberge zur Heimat	30	31
	nach Vollzeitstellen	31	31
	- davon Herberge zur Heimat	25	26

Anhang 2023

E Zusätzliche Angaben

E 10 Unentgeltliche Leistungen	2023	2022
	Stunden	Stunden
Ehrenamtliche Leistungsorgane (Sittungsräte, Delegierte, Komitees u.ä.)	294	387
Ehrenamtliche Mitarbeitende und Freiwillige Herberge zur Heimat	338	933
	Tage	Tage
Zivildienstleistende Herberge zur Heimat	435	627

E 11 Unentgeltliche Zuwendungen	2023	2022
Füllinserate in diversen Zeitungen, diverse Räume zur Mitbenutzung	nicht quantifizierbar	nicht quantifizierbar

Berücksichtigt werden Zuwendungen von über CHF 2'000 pro Jahr. Wo quantifizierbar, erfolgt die Bewertung zu marktüblichen Konditionen.

E 12 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Stiftungsrat am 16. April 2024 sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.