

Stiftung Zürcher Lighthouse

Zürich

Bericht über den Review
an den Stiftungsrat

zur Konzernrechnung
per 31. Dezember 2023

Bericht über den Review

der Konzernrechnung an den Stiftungsrat der Stiftung Zürcher Lighthouse

Zürich

In Ihrem Auftrag haben wir eine Review (prüferische Durchsicht) der Konzernrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Aufstellung über die Veränderung des Eigenkapitals und Anhang) der Stiftung Zürcher Lighthouse für die am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsperiode vorgenommen.

Für die Konzernrechnung ist die Geschäftsführung verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, aufgrund unserer Review einen Bericht über die Konzernrechnung abzugeben.

Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910. Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Konzernrechnung erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie analytischen Prüfungshandlungen in Bezug auf die der Konzernrechnung zugrunde liegenden Daten. Wir haben keine Prüfung durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

Bei unserer Review sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Konzernrechnung nicht korrekt erstellt wurde und nicht in allen wesentlichen Belangen Swiss GAAP FER entspricht.

PricewaterhouseCoopers AG

Aysegül Eyiz Zala

Blandine Borriello

Zürich, 10. Juli 2024

Beilage:

- Konzernrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Aufstellung über die Veränderung des Eigenkapitals und Anhang)

PricewaterhouseCoopers AG, Birchstrasse 160, Postfach, 8050 Zürich
Telefon: +41 58 792 44 00, www.pwc.ch

PricewaterhouseCoopers AG ist Mitglied eines globalen Netzwerks von rechtlich selbständigen und voneinander unabhängigen Gesellschaften.

Konzernrechnung 2023

(Swiss GAAP FER)

Berichtsperiode **01.01.2023 - 31.12.2023**



Stiftung Zürcher Lighthouse
Eglistrasse 1
8004 Zürich

Konsolidierte Bilanz

Aktiven

	31.12.2023	31.12.2022	+/-VJ
Flüssige Mittel	2'761'921	4'919'626	-2'157'705
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	492'292	428'505	63'787
Gegenüber Dritten	492'292	428'505	63'787
Sonstige kurzfristige Forderungen	171'202	131'963	39'239
Gegenüber Dritten	171'202	131'963	39'239
Vorräte	78'527	83'184	-4'657
Aktive Rechnungsabgrenzung	180'520	117'534	62'986
Umlaufvermögen	3'684'462	5'680'812	-1'996'350
Sachanlagen	8'525'744	6'638'862	1'886'882
Grundstücke und Bauten (Betriebsimmobilien)	0	1'804'063	-1'804'063
Grundstücke und Bauten (Renditeimmobilien)	6'182'743	4'378'680	1'804'063
Anlagen und Einrichtungen (Betriebseinrichtungen)	2'275'000	0	2'275'000
Sachanlagen in Bau (Carmenstrasse)	297'401	0	297'401
Kummulierte Wertberichtigungen	-229'400	0	-229'400
Sachanlagen im Bau (Eglistrasse)	0	456'119	-456'119
Finanzanlagen	13'887'010	15'225'165	-1'338'155
Wertschriften	13'867'999	15'206'154	-1'338'155
Übrige Finanzanlagen	19'011	19'011	0
Anlagevermögen	22'412'754	21'864'027	548'727
Aktiven	26'097'217	27'544'839	-1'447'622

Alle Beträge in CHF

Passiven

	31.12.2023	31.12.2022	+/-VJ
Kurzfristige Verbindlichkeiten			
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	100'000	0	100'000
Gegenüber Dritten	100'000	0	100'000
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	162'810	48'561	114'249
Gegenüber Dritten	162'810	48'561	114'249
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	347'727	364'254	-16'527
Gegenüber Dritten	347'727	364'254	-16'527
Passive Rechnungsabgrenzung	226'400	168'004	58'396
Kurzfristige Verbindlichkeiten	836'937	580'819	256'118
Langfristige Verbindlichkeiten			
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'700'000	1'700'000	0
Gegenüber Dritten	1'700'000	1'700'000	0
Rückstellungen	254'000	254'000	0
Langfristige Verbindlichkeiten	1'954'000	1'954'000	0
Fonds mit eingeschränkter Zweckbindung	176'731	37'269	139'462
Fondskapital und Fremdkapital	2'967'668	2'572'088	395'580
Erarbeitetes gebundenes Kapital	18'000	18'000	0
Einbezahltes Kapital	54'000	54'000	0
Erarbeitetes freies Kapital	23'057'549	24'900'751	-1'843'202
Organisationskapital	23'129'549	24'972'751	-1'843'202
Passiven	26'097'217	27'544'839	-1'447'622

Alle Beträge in CHF

Konsolidierte Betriebsrechnung

	2023	2022	+/-VJ
Spenden, Legate und Aktionen	3'421'887	3'787'870	-365'983
davon frei	3'266'845	3'787'870	-521'025
davon zweckgebunden	155'042	0	0
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	2'255'629	1'969'758	285'871
mit Dritten	2'255'629	1'969'758	285'871
Andere betrieblicher Ertrag	203'311	100'006	103'305
mit Dritten	203'311	100'006	103'305
Betriebsertrag	5'880'827	5'857'634	23'193
Personalaufwand	-4'706'295	-3'777'519	-928'776
Fundraising und allgemeiner Werbeaufwand	-930'200	-598'551	-331'649
Sachaufwand	-2'364'216	-817'591	-1'546'625
mit Dritten	-2'364'216	-817'591	-1'546'625
Abschreibungen	-259'519	-186'815	-72'704
Betriebsaufwand	-8'260'230	-5'380'476	-2'879'754
Betriebsergebnis	-2'379'403	477'158	-2'856'561
Ergebnis Wertschriften	771'021	-1'728'952	2'499'973
Wertschriftenertrag	284'073	316'059	-31'986
Realisierte Kursveränderungen	-37'380	-93'565	56'185
Unrealisierte Kursveränderungen	553'913	-1'915'158	2'469'071
Verwaltungskosten und Gebühren	-29'585	-36'288	6'703
Übriges Finanzergebnis	-95'359	-1'779	-93'580
Kapitalzinsertrag	54'739	14'537	40'202
Kapitalzinsaufwand	-37'975	-14'291	-23'684
Devisengewinne	5'626	0	5'626
Devisenverluste	-117'749	-2'025	-115'724
Finanzierungsergebnis	675'662	-1'730'731	2'406'393
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	-1'703'741	-1'253'573	-450'168

	2023	2022	+/-VJ
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	-1'703'741	-1'253'573	-450'168
Veränderung des Fondskapitals	-139'461	217	-139'678
Jahresergebnis (vor Zuweisung an Organisationskapital)	-1'843'202	-1'253'356	-589'846
(Zuweisung) und Entnahme Organisationskapital	1'843'202	1'253'356	589'846
Jahresergebnis	0	0	0

Alle Beträge in CHF

Konsolidierte Geldflussrechnung

Geldfluss aus Betriebstätigkeit

Was	2023	2022
Jahresergebnis (vor Zuweisungen an Organisationskapital)	-1'843'202	-1'253'356
Veränderungen des Fondskapitals	139'461	-217
Abschreibungen/(Zuschreibung) Anlagevermögen	259'519	186'815
Abnahme/(Zunahme) der Wertschriften	-553'913	1'915'158
Abnahme/(Zunahme) der Forderungen	-103'026	-60'385
Abnahme/(Zunahme) der Vorräte	4'657	-11'892
Abnahme/(Zunahme) der aktiven Rechnungsabgrenzungen	-62'986	110'798
(Abnahme)/Zunahme der kurzfristigen Verbindlichkeiten	97'722	68'550
(Abnahme)/Zunahme der passiven Rechnungsabgrenzungen	58'396	-213'536
Total Mittelfluss aus Betriebstätigkeit	-2'003'372	741'935

Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Was	2023	2022
(Investitionen) in Sachanlagen	-2'146'041	-456'119
Desinvestitionen von Sachanlagen	0	0
(Investitionen) in Finanzanlagen	-622'594	-771'952
Desinvestitionen von Finanzanlagen	2'514'302	1'050'248
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-254'333	-177'823

Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit

Was	2023	2022
(Abnahme)/Zunahme langfristiger Finanzverbindlichkeiten	100'000	0
Total Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	100'000	0

Veränderung der Flüssigen Mittel	-2'157'705	564'112
---	-------------------	----------------

Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel

Was	2023	2022
Anfangsbestand an flüssigen Mitteln (01.01.)	4'919'626	4'355'514
Endbestand flüssige Mitteln (31.12.)	2'761'921	4'919'626
Veränderung der Flüssigen Mittel	-2'157'705	564'112

Konsolidierte Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2023

	Bestand 1.1.	Zuweisungen	Interne Transfers	Verwendung	Bestand 31.12.
Fondskapital					
Fonds für Aus- und Weiterbildung VolontärInnen	1'500	0	0	0	1'500
EDV-Fonds	7'809	0	0	0	7'809
Fonds Medizinische Geräte	11'959	0	0	0	11'959
Fonds Komplementärmedizinische Versorgung ¹⁾	1'656	0	0	-77 ¹⁾	1'579
Fonds Musiktherapie	14'346	0	0	0	14'346
Fonds Anschaffung Betriebsmobiliar (Eglistrasse)	0	155'042	0	-15'504	139'538
Total Fondskapital	37'270	155'042	0	-15'581	176'731

Organisationskapital

Erarbeitetes gebundenes Kapital	18'000	0	0	0	18'000
Einbezahltes Kapital	54'000	0	0	0	54'000
Erarbeitetes freies Kapital: Haupt-/Patientenfonds	24'900'751	5'725'785	0	-7'568'987	23'057'549
Organisationskapital	24'972'751	5'725'785	0	-7'568'987	23'129'549

2022

	Bestand 1.1.	Zuweisungen	Interne Transfers	Verwendung	Bestand 31.12.
Fondskapital					
Fonds für Aus- und Weiterbildung VolontärInnen	1'500	0		0	1'500
EDV-Fonds	7'809	0		0	7'809
Fonds Medizinische Geräte	11'959	0		0	11'959
Fonds Komplementärmedizinische Versorgung ¹⁾	1'872	0		-217 ¹⁾	1'656
Fonds Musiktherapie	14'346	0		0	14'346
Total Fondskapital	37'486	0		-217	37'270

Organisationskapital

Erarbeitetes gebundenes Kapital	18'000	0		0	18'000
Einbezahltes Kapital	54'000	0		0	54'000
Erarbeitetes freies Kapital: Haupt-/Patientenfonds	26'154'107	3'787'870		-5'041'226	24'900'751
Organisationskapital	26'226'107	3'787'870		-5'041'226	24'972'751

Alle Beträge in CHF

¹⁾ Verwendung für komplementärmedizinische Aufwände für Patienten.

Der Hauptfonds (Patientenfonds) wird mit Geldern aus Spenden und Aktionen geüfnet und dient dem buchhalterisch korrekten Ausweis der zweckgebundenen Gelder. Das Defizit aus dem Betrieb des Hospiz beträgt im Jahre 2023 CHF 3'430'199 (Vorjahr CHF 2'385'082). Das Defizit wird vor allem durch die Entnahme der Mittel aus dem Hauptfonds (Patientenfonds) gedeckt.

Im Fondskapital sind zweckgebundene Fonds enthalten. Diese Fonds stellen Verpflichtungen gegenüber Dritten dar. Die Verwendung des Fonds ist eng und präzise vorgegeben. Die Fonds unterstehen dem Fondsreglement (Version 1.1.2018).

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung

Basis für die Rechnungslegung

Die konsolidierte Rechnungslegung erfolgte im Geschäftsjahr 2017 erstmalig und in Übereinstimmung mit den Kern-Swiss GAAP FER, Swiss GAAP FER 21 und Swiss GAAP FER 30. Die konsolidierte Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- Finanz- und Ertragslage der Gruppe. Das Stiftungsdomizil ist Zürich. Aufgrund vorgenommener Rundungen stimmen die Totale nicht in jedem Fall genau mit der Summe der einzelnen Positionen überein.

Konsolidierungsgrundsätze

Die konsolidierte Jahresrechnung basiert auf den per 31. Dezember nach einheitlichen Grundsätzen erstellten Einzelabschlüssen der Gruppengesellschaften. Die in den Konsolidierungskreis einflussenden Gesellschaften sind in nachfolgendem Absatz erläutert.

Die Kapitalkonsolidierung erfolgt nach der angelsächsischen Erwerbsmethode. Dabei wird das Eigenkapital der Gruppengesellschaft im Erwerbszeitpunkt bzw. im Zeitpunkt der Gründung mit dem Buchwert der Beteiligung bei der Muttergesellschaft verrechnet. Im Erwerbszeitpunkt werden Aktiven und Passiven der Gruppengesellschaften nach einheitlichen Grundsätzen zu aktuellen Werten ermittelt. Da die Muttergesellschaft alle Beteiligungen mitgegründet hat, bestehen keine Differenzen zwischen dem Eigenkapital per Erwerb und dem Buchwert der Gruppengesellschaft, es entsteht somit kein Goodwill.

Gestützt auf die Methode der Vollkonsolidierung werden Aktiven und Passiven sowie Aufwand und Ertrag der konsolidierten Gesellschaften vollumfänglich erfasst. Die Minderheitsanteile am Eigenkapital und am Ergebnis werden in der Konzernbilanz und -erfolgsrechnung separat ausgewiesen.

Gruppeninterne Aktiven und Passiven sowie Aufwendungen und Erträge aus gruppeninternen Transaktionen werden eliminiert.

Konsolidierungskreis

Die nachfolgenden Gesellschaften sind im Konsolidierungskreis berücksichtigt und werden vollkonsolidiert:

Stiftung Zürcher Lighthouse, Zürich

Stiftungskapital CHF 54'000

ZLH Kompetenzzentrum für palliative Pflege und Medizin Lighthouse Zürich AG, Zürich

Aktienkapital CHF 100'000, Stimm- und Kapitalanteil 100%

Full Care Verwaltungs AG, Zürich

Aktienkapital CHF 100'000, Stimm- und Kapitalanteil 100%

Bewertungsgrundsätze

Die Bewertungsgrundsätze orientieren sich grundsätzlich an historischen Anschaffungs- oder Herstellungskosten als Bewertungsgrundlage, einzig Wertschriften werden zu aktuellen Werten bewertet. Es gilt der Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven.

Forderungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die übrigen kurzfristigen Forderungen sind zu Nominalwerten bilanziert. Für ausfallgefährdete Forderungen werden Einzelwertberichtigungen erfasst.

Vorräte

Die Vorräte sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter Abzug einer allfälligen Wertberichtigung bewertet.

Finanzanlagen

Finanzanlagen umfassen Wertschriften, die zur langfristigen Anlage gehalten werden. Die Vermögensverwaltung erfolgt durch einen unabhängigen externen Vermögensverwalter (LGT Bank (Schweiz) AG). Dieser erhält keine Retrozessionen im Zusammenhang mit dem Mandat. Zur Sicherstellung einer ökologisch und sozial nachhaltigen Anlagestrategie werden die ESG-Kriterien angewendet. Marktgängige Wertschriften sind zum Kurswert per Bilanzstichtag bewertet. Die übrigen Wertschriften werden zu Anschaffungskosten abzüglich allfällig notwendiger Wertberichtigungen bewertet.

Die Investitionen erfolgen nach dem Anlagereglement (Version vom 30. April 2020).

Sachanlagen

Betriebsimmobilien

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen bilanziert. Sammelanschaffungen unter CHF 10'000 und Einzelanschaffungen unter CHF 3'000 werden nicht aktiviert. Die Abschreibungen erfolgen grundsätzlich aufgrund der geschätzten Nutzungsdauer und betragen:

Was	Abschreibung in Prozent	Abschreibungsdauer
Grundstücke	keine Abschreibung	
Immobilie Sachanlagen	3 1/3% pro Jahr bzw. Abschreibung über	30 Jahre
Anlagen und Einrichtungen	10%	10 Jahre
Informatik und Kommunikationsanlagen	20%	5 Jahre
Informatik und Kommunikationstechnik	20%	5 Jahre

Renditeimmobilien

Renditeimmobilien werden zum Nutzwert bilanziert und bis auf den Residualwert abgeschrieben.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert.

Fondskapital

Im Fondskapital sind zweckgebundene Fonds enthalten. Diese Fonds stellen Verpflichtungen gegenüber Dritten dar. Die Verwendung des Fonds ist eng und präzise vorgegeben.

Organisationskapital

Das Organisationskapital umfasst das einbezahlte Kapital, das erarbeitete gebundene Kapital sowie das erarbeitete freie Kapital. Das Stiftungskapital wird zum Nominalwert bilanziert.

Das erarbeitete gebundene Kapital enthält Positionen, deren Mittel durch den Stiftungsrat für einen bestimmten Zweck vorgesehen wurden. Es besteht hier keine Verpflichtung im Aussenverhältnis.

Das erarbeitete freie Kapital umfasst die im Rahmen des statutarischen Zwecks der Stiftung Zürcher Lighthouse erarbeiteten und frei einsetzbaren Mittel.

Eventualverpflichtungen

Die Wahrscheinlichkeit und Höhe von Eventualverpflichtungen werden am Bilanzstichtag beurteilt. Eine allfällige Eventualverpflichtung wird entsprechend bewertet und im Anhang offengelegt.

Risikobeurteilung

Der Stiftungsrat der Stiftung Zürcher Lighthouse verfolgt und bespricht die Risiken laufend an den Sitzungen des Stiftungsrates ohne dies schriftlich festzuhalten.

Erläuterungen

1.01 Sonstige kurzfristige Forderungen

Was	2023	2022
Sonstige kurzfristige Forderungen	171'202	131'963
Total	171'202	131'963

1.02 Aktive Rechnungsabgrenzung

Was	2023	2022
Aktive Rechnungsabgrenzung	180'520	117'534
Total	180'520	117'534

Alle Beträge CHF

1.03 Sachanlagen

Immobilien/Renditeliegenschaften

Carmenstrasse 42, Zürich¹⁾

Was	Stand 1.1.2023	Investitionen	Desinvestitionen	Umbuchungen	Abschreibungen	Stand 31.12.2023
Grundstück	1'742'000	0	0	0	0	1'742'000
Liegenschaft	6'106'360	0	0	0	0	6'106'360
Bruttobuchwert	7'848'360	0	0	0	0	7'848'360
Baukostenbeitrag von Kt. ZH	-2'000'000	0	0	0	0	-2'000'000
Wertberichtigungen	-4'044'297	0	0	0	0	-4'044'297
Nettobuchwert	1'804'063	0	0	0	0	1'804'063

¹⁾Die Immobilie wird neu als Renditeliegenschaft bilanziert. Vergleiche Erläuterungen hinten.

Eichlihalde 4, Immensee (Bezirk Küsnacht am Rigi)

Was	Stand 1.1.2023	Investitionen	Desinvestitionen	Umbuchungen	Abschreibungen	Stand 31.12.2023
Grundstück	1'856'000	0	0	0	0	1'856'000
Liegenschaft	2'522'680	0	0	0	0	2'522'680
Bruttobuchwert (Marktwert)	4'378'680	0	0	0	0	4'378'680
Wertberichtigungen	0	0	0	0	0	0
Nettobuchwert	4'378'680	0	0	0	0	4'378'680

Anlagen und Einrichtungen

Was	Stand 1.1.2023	Investitionen	Desinvestitionen	Umbuchungen	Abschreibungen	Stand 31.12.2023
Ausbauten Mietobjekt Eglistrasse	0	0	0	456'119	-30'119 ²⁾	426'000
Anlagen und Einrichtungen	247'655	1'849'000	-247'655	0	0	1'849'000
Wertberichtigungen	-247'655	0	247'655	0	-229'400	-229'400
Anlagen im Bau	456'119	297'401	0	-456'119	0	297'401
Nettobuchwert	456'119	2'146'401	0	0	-259'519	2'343'001
Total Sachanlagen	6'638'862	2'146'401	0	0	-259'519	8'525'744

²⁾ Bei dem Betrag handelt es sich um IT-Aufwand, der im Vorjahr unter der Position "Anlagen im Bau" aktiviert worden war, jedoch abzuschreiben ist.

Immobilien (Vorjahr)

Carmenstrasse 42, Zürich

Was	Stand 1.1.2022	Investitionen	Desinvestitionen	Umbuchungen	Abschreibungen	Stand 31.12.2022
Grundstück	1'742'000	0	0		0	1'742'000
Liegenschaft	6'106'360	0	0		0	6'106'360
Bruttobuchwert	7'848'360	0	0	0	0	7'848'360
Baukostenbeitrag von Kt. ZH	-2'000'000	0	0		0	-2'000'000
Wertberichtigung	-3'893'643	0			-150'654	-4'044'297
Nettobuchwert	1'954'717	0	0	0	-150'654	1'804'063

Eichlihalde 4, Immensee (Bezirk Küsnacht am Rigi)

Was	Stand 1.1.2022	Investitionen	Desinvestitionen	Umbuchungen	Abschreibungen	Stand 31.12.2022
Grundstück	1'856'000	0	0	0	0	1'856'000
Liegenschaft	2'522'680	0	0	0	0	2'522'680
Bruttobuchwert (Marktwert)	4'378'680	0	0	0	0	4'378'680
Wertberichtigungen	0	0	0	0	0	0
Nettobuchwert	4'378'680	0	0	0	0	4'378'680

Anlagen und Einrichtungen (Vorjahr)

Was	Stand 1.1.2022	Investitionen	Desinvestitionen	Umbuchungen	Abschreibungen	Stand 31.12.2022
Betriebseinrichtungen	247'655		0	0	0	247'655
Wertberichtigungen	-243'494		0	0	-4'161	-247'655
Anlagen im Bau	456'199	0	0	0	0	456'199
Nettobuchwert	460'360	0	0	0	-4'161	456'199
Total Sachanlagen Vorjahr	6'793'757	0	0	0	-154'815	6'638'862

Alle Beträge CHF

Erläuterungen Immobilien

Carmenstrasse 42, Zürich

Seit dem Umzug der Stiftung sowie ihrer Tochtergesellschaft an die Eglistrasse 1, 8004 Zürich, wird die Immobilien an den Verein Jugendwohnnetz Juwo zur Zwischennutzung vermietet.

Die Liegenschaft wird total saniert. Mit dem Baubeginn wird im November 2024 gerechnet. Der Restwert setzt sich wie folgt zusammen:

Was	Wert
Grundstück	1'742'000
Restwert Liegenschaft	62'063
Restwert Immobilie gesamt	1'804'063

Die Liegenschaft wurde bisher als betriebliche Sachanlage bilanziert. Neu wird sie als nicht betriebliche Sachanlage, die ausschliesslich zu Renditezwecken gehalten wird, bilanziert.

Eichlhalde 4, Immensee - Bezirk Küssnacht am Rigi (Restatement)

Die Liegenschaft wurde am 21. Dezember 2011 mit öffentlich beurkundetem Kauf-/Schenkungsvertrag ins Alleineigentum der Stiftung übertragen. Neben weiteren geldwerte Gegenleistung wurde zugunsten der Schenker ein Nutzniessungsrecht auf Lebzeiten gemäss Art. 745 des Schweizerischen Zivilgesetzbuches (ZGB) im Grundbuch eingetragen.

Bei der Liegenschaft handelt es sich um eine nicht betriebliche Sachanlage, die ausschliesslich zu Renditezwecken gehalten wird.

Sie wurde zum vorsichtig ermittelten Verkehrswert von CHF 4'378'680 (Expertenschätzung) wie nachfolgende beschrieben erfasst.

Was	Wert
Grundstück	1'856'000
Liegenschaft	3'146'000
Nutzniessung Liegenschaft	-623'320
Liegenschaftswert (Nutzwert)	2'522'680
Nutzwert (DCF) Immobilie gesamt	4'378'680

Die Bilanzposition Grundstücke und Bauten (Immobilien) wurde im Vorjahr im Rahmen eines Restatements um CHF 4'378'680 erfasst.

Im Weiteren besteht eine Rückstellung für latente Grundstückgewinnsteuern in der Höhe von CHF 254'000.

Die Immobilie wird bis auf den Residualwert abgeschrieben.

Pfandbestellungen zugunsten Dritter (Swiss GAAP FER 5/2)

Zulasten des Grundstücks in Immensee sind folgende Schuldbriefe eingetragen:

CHF 1'200'000 Inhaberschuldbrief, 1. Pfandstelle, dat. 27.09.2000

CHF 360'000 Inhaberhaberschuldbrief, 2. Pfandstelle, dat. 21.12.2011

Diese dienen als Sicherheit für Darlehensverpflichtungen der Nutzniesser (Pfandbestellungen zugunsten Dritter). Die maximale Verpflichtung entspricht dem Schuldbriefkapital, den Kosten der Betreuung und den Verzugszinsen sowie drei zur Zeit der Konkurseröffnung oder des Pfandwertungsbegehrens verfallen Jahreszinsen und dem seit dem letzten Zinstag laufenden Zins, sofern die Zinsen tatsächlich geschuldet sind (Art. 818 Abs. 1, Ziffer 1-3 ZGB).

Da eine Pfandverwertung aufgrund des Grundstückwertes zu keinem Mittelabfluss (Rückzahlung Darlehen) ohne nutzbarem Mittelzufluss (Verwertungserlös) führen wird, sind keine Rückstellungen zu bilden (Swiss GAAP FER 5/4).

1.04 Finanzanlagen

Wertschriften per 31.12.2023

Was	Kurswert (Bilanzwert) 31.12.2023	Anteil am Gesamtvermögen	Anteil an Finanzanlagen	Bandbreite nach Anlagereglement
Geldmarktfonds (Kurzfristige Anlagen)	172'778	0.66%	1.24%	20%-80%
Anleihen	1'066'560	4.09%	7.68%	
Anleihenfonds	3'964'667	15.19%	28.55%	
Aktien	4'018'280	15.40%	28.94%	10% - 40%
Aktienfonds	2'177'257	8.34%	15.68%	
Strukturierte Aktienprodukte	0	0.00%	0.00%	
Hedge Funds	0	0.00%	0.00%	
Private Equity	211'200	0.81%	1.52%	
Rohstofffonds	874'310	3.35%	6.30%	
Gemischte Anlagefonds (Sonstige)	1'382'947	5.30%	9.96%	
Total Wertschriften	13'867'999	53.14%	99.86%	

Anlageklassen per 31.12.2023

Was	Gemischte Fonds	Geldmarktfonds	Anleihen & Aktien gem. Tabelle oben	Total	Total %
Kurzfristige Anlagen	53'321	172'778	0	226'099	1.63%
Anleihen/Anleihenfonds	685'617	0	5'031'227	5'716'844	41.22%
Aktien/Aktienfonds	390'459	0	6'195'537	6'585'996	47.49%
Hedge Funds	170'962	0	0	170'962	1.23%
Private Equity	46'267	0	211'200	257'467	1.86%
Immobilienbeteiligungen	35'877	0	0	35'877	0.26%
Rohstoffe/Edelmetalle	0	0	874'310	874'310	6.30%
Sonstige	444	0	0	444	0.00%
Total Wertschriften	1'382'947	172'778	12'312'274	13'867'999	100%

Was	Kurswert (Bilanzwert)	Anteil am Gesamtvermögen	Anteil an Finanzanlagen
Total Finanzanlagen	13'887'010	53.21%	100%
Gesamtvermögen	26'097'217	100%	

Wertschriften-Performance

Was	2023	2022	2021	2020
Wertschriftenerfolg	771'021	-1'728'951	977'988	407'356
Durchschnittlicher Wertschriftenbestand	14'537'077	16'302'730	17'140'737	16'246'509
Durchschnittliche Performance	5.30%	-10.61%	5.71%	2.51%

Wertschriften Vorjahr

Was	Kurswert (Bilanzwert) 31.12.22	Anteil am Gesamtvermögen	Anteil an Finanzanlagen	Bandbreite nach Anlagereglement
Geldmarktfonds (Kurzfristige Anlagen)	1'478'148	5.37%	9.71%	20%-80%
Anleihen	1'305'825	4.74%	8.58%	
Anleihenfonds	4'249'498	15.43%	27.91%	
Aktien	3'380'630	12.27%	22.20%	10% - 40%
Aktienfonds	2'277'387	8.27%	14.96%	
Strukturierte Aktienprodukte	0	0.00%	0.00%	
Hedge Funds	0	0.00%	0.00%	
Private Equity	369'600	1.34%	2.43%	
Rohstofffonds	808'173	2.93%	5.31%	
Gemischte Anlagefonds (Sonstige)	1'336'894	4.85%	8.78%	
Total Wertschriften	15'206'154	55.21%	99.88%	

Anlageklassen Vorjahr

Was	Gemischte Fonds	Geldmarktfonds	Anleihen & Aktien gem. Tabelle oben	Total	Total %
Kurzfristige Anlagen	1'336'894	1'478'148	0	2'815'042	18.51%
Anleihen/Anleihenfonds	4'249'498	0	1'305'825	5'555'323	36.53%
Aktien/Aktienfonds	2'277'387	0	3'380'630	5'658'017	37.21%
Hedge Funds	0	0	0	0	0.00%
Private Equity	369'600	0	0	369'600	2.43%
Immobilienbeteiligungen	0	0	0	0	0.00%
Rohstoffe/Edelmetalle	808'173	0	0	808'173	5.31%
Total Wertschriften	9'041'552	1'478'148	4'686'455	15'206'154	100%

Was	Kurswert (Bilanzwert) 31.12.22	Anteil am Gesamtvermögen	Anteil an Finanzanlagen
Total Finanzanlagen	15'225'165	55.27%	100%
Gesamtvermögen	27'544'839	100%	

Alle Beträge CHF

1.05 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

Was	2023	2022
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	100'000	0
Total	100'000	0

Gemäss Lombardkreditvertrag vom 13. Februar 2023 gewährt die LGT Bank (Schweiz) AG der Gesellschaft eine Kreditlimit von maximal CHF 500'000 ein. Diese kann in Form eines Kontokorrentkredits, von Festen Vorschüssen sowie von Eventualverpflichtungen beansprucht werden.

Die Kreditlimite ist durch das Wertschriftendepot der Gesellschaft bei der Kreditgeberin sichergestellt.

1.06 Passive Rechnungsabgrenzung

Was	2023	2022
Übrige passive Rechnungsabgrenzung	226'400	168'004
Total	226'400	168'004

Alle Beträge in CHF

2.01 Spenden, Gönnerbeiträge, Legate und Aktionen

Was	31.12.2023	31.12.2022
Freie Spenden	461'864	520'519
Legate	951'267	1'571'193
Zweckgebundene Spenden	155'042	0
Einnahmen Fundraising und Aktionen	1'853'714	1'696'157
Total	3'421'887	3'787'870

Das Ergebnis aus Fundraising-Aktionen setzt sich wie folgt zusammen:

Aktionen	Ein- nahmen	Auf- wendungen	davon Waren- aufwand Bären	davon admin. Aufwand	Ergebnis
Bärenverkauf	91'532	-58'812	-4'657	-54'155	32'720
Aktionen (Gönnerbeiträge)	133'159	-3'954	0	-3'954	129'205
Mailing Sommer	486'745	-271'078	0	-271'078	215'667
Mailing Winter	1'142'278	-529'555	0	-529'555	612'723
Fundraising und Aktionen 2023	1'853'714	-863'399	-4'657	-858'742	990'315

Aktionen (Vorjahr)	Ein- nahmen	Auf- wendungen	davon Waren- aufwand Bären	davon admin. Aufwand	Ergebnis
Bärenverkauf	98'436	-82'665	-65'918	-16'747	15'771
Aktionen (Gönnerbeiträge)	177'627	-1'943	0	-1'943	175'684
Mailing Sommer	397'641	-222'828	0	-222'828	174'812
Mailing Winter	1'022'454	-249'457	0	-252'439	772'997
Fundraising und Aktionen 2022	1'696'157	-556'893	-65'918	-493'957	1'139'264

Alle Beträge in CHF

2.02 Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Im Jahresdurchschnitt betragen die Vollzeitstellen (FTE) im Berichtsjahr 37.5 Stellen (Vorjahr: 32.5 Stellen). Maximal waren 66 Mitarbeitende für die Gesellschaft tätig (Vorjahr: 55 Mitarbeitende).

2.03 Verbindlichkeit gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Per 31.12.2023 bestanden gegenüber der Personalvorsorgeeinrichtung Verbindlichkeiten von CHF 56'944.60 (Vorjahr: CHF 0).

Es besteht eine Anschlussvereinbarung mit der GEMINI Sammelstiftung im Rahmen einer teilautonomen Versicherung.

3.01 Unentgeltliche Zuwendungen in Form von Freiwilligenarbeit

Es wurden rund 1'402 Stunden Freiwilligenarbeit geleistet.

3.02 Entschädigung an die Mitglieder der Leitungsorgane

Der Stiftungsrat verzichtet für seine Tätigkeit auf eine Vergütung.

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal. Die operative Leitung der Stiftung wird durch den Geschäftsleiter der Tochtergesellschaft und dessen Stellvertreter auf Basis einer Leistungsvereinbarung wahrgenommen (Anstellungsgrad: 1.8 FTE). Der Geschäftsleitung wurden im Berichtsjahr Vergütungen von total CHF 338'500 ausbezahlt.

3.03 Betriebliche Aufwendungen

Die Gliederung der Position "Betriebliche Aufwendungen" wurde derjenigen der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung der Swiss GAPP FER angepasst. Damit ein Vergleich möglich ist, wurden auch die Werte des Vorjahres der neuen Gliederung angepasst.

3.04 Aufteilung Betriebsaufwand

	Projekt- oder Dienstleistungs- aufwand	Mittelbeschaffungs- aufwand	Administrativer Aufwand	Total	Anteil
Personalaufwand	4'242'300	142'736	321'259	4'706'295	57.0%
Fundraising und allgemeiner Werbeaufwand	930'200	-	-	930'200	11.3%
Sachaufwand					
Grundversorgung Bewohner	375'590	-	-	375'590	4.5%
Mietaufwand	599'692	50'821	365'914	1'016'427	12.3%
Aufwand mobile und immobile Sachanlagen	74'408	22'322	94'428	191'158	2.3%
Büro- und Verwaltungsaufwand	354'175	85'895	137'197	577'266	7.0%
Gebühren, Abgaben und andere betri. Aufwendungen	142'643	30'566	30'566	203'775	2.5%
Abschreibungen mobile Sachanlagen	182'920	10'760	21'520	215'200	2.6%
Abschreibungen immobile Sachanlagen	26'148	2'216	15'955	44'319	0.5%
Total Betriebsaufwand	6'928'075	345'316	986'838	8'260'230	100%

Für die Berechnung der Kostenstruktur wird die ZEWO-Methode angewandt.

3.05 Mietverbindlichkeiten

Zwischen der Gesellschaft und der Dr. Stephan à Porta-Stiftung besteht für die Liegenschaft Eglistrasse 1, 8004 Zürich, ein Mietvertrag bis 31. Januar 2053. Per Sichttag beläuft sich der jährliche Nettomietzins auf CHF 1'066'000. Dieser kann der Teuerung angepasst werden.

Die Gesellschaft hat somit per Stichtag nicht bilanzierte künftige Mietverpflichtungen von CHF 30'914'000.

3.06 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Keine besonderen Ereignisse.