

Bericht der Revisionsstelle an den Stiftungsrat über die Jahresrechnung 2022

Pro Senectute Kanton Zürich



Bericht der Revisionsstelle
an den Stiftungsrat der
Pro Senectute Kanton Zürich, Zürich

Zürich, 10. März 2023

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Pro Senectute Kanton Zürich (die Gesellschaft) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Betriebsrechnung, der Geldflussrechnung und der Rechnung über die Veränderung des Kapitals für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung vermittelt die beigefügte Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2022 sowie deren Ertragslage und Cashflows für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Stiftungsrates für die Jahresrechnung

Der Stiftungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung, die in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften sowie der Stiftungsurkunde ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt, und für die internen Kontrollen, die der Stiftungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Stiftungsrat dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Stiftungsrat beabsichtigt, entweder die Gesellschaft zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse <https://www.expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Stiftungsrates ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Ferax Treuhand AG

Renzo Peduzzi

*Zugelassener
Revisionsexperte*

Leitender Revisor

Pascal Stöckle

*Zugelassener
Revisionsexperte*

Anhang:

- ▶ Bilanz auf den 31. Dezember 2022
- ▶ Betriebsrechnung für das Jahr 2022
- ▶ Geldflussrechnung für das Jahr 2022
- ▶ Veränderung des Kapitals im Jahr 2022
- ▶ Anhang für das Jahr 2022

Bilanz auf den 31. Dezember 2022 nach Swiss GAAP FER

31.12.2022

31.12.2021

	CHF	CHF
Aktiven		
Flüssige Mittel	3'853'263	7'898'695
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	12'979'465	13'231'916
Kurzfristig zur Veräusserung gehaltene Aktiven	0	310'000
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2'784'932	2'983'740
Übrige kurzfristige Forderungen	492'518	262'685
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	329'299	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	311'751	382'966
Umlaufvermögen	20'751'229	25'070'002
Finanzanlagen	5'986'728	6'442'828
Beteiligungen	245'000	245'000
Mobile Sachanlagen		
- Mobiliar, Einrichtungen und Ausbauten	1'008'439	390'763
- IT-Anlagen HW	155'245	54'119
- Fahrzeuge	0	0
Liegenschaften	18'185'455	17'899'571
Immaterielle Werte		
- Software	60'921	18'584
- Software Projekte	743'513	738'479
Anlagevermögen ohne Zweckbindung	26'385'302	25'789'344
Zweckgebundenes Anlagevermögen	10'230'598	11'513'512
Anlagevermögen	36'615'900	37'302'856
Total Aktiven	57'367'129	62'372'857
Passiven		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	911'429	944'569
Kurzfristig verzinsliche Verbindlichkeiten	0	0
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	2'033'943	1'523'599
Passive Rechnungsabgrenzungen	1'053'715	834'144
Kurzfristige Rückstellungen	319'711	217'960
Kurzfristiges Fremdkapital	4'318'799	3'520'272
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	5'353'750	4'873'750
Rückstellungen sowie vom Gesetz vorgesehene ähnliche Positionen		
- Rückstellungen diverse	378'660	391'720
- Vorsorgeverpflichtungen	0	0
Langfristiges Fremdkapital	5'732'410	5'265'470
Zweckgebundene Spenden und Legate	2'513'290	1'950'956
Fonds mit eingeschränkten Zweckbindungen	12'099'533	13'472'337
Zweckgebundenes Fondskapital	14'612'824	15'423'293
Fremdkapital (inkl. zweckgebundenes Fondskapital)	24'664'032	24'209'035
Stiftungskapital	2'000'000	2'000'000
Freiwillige Gewinnreserven		
- Gebundenes Kapital (freie Fonds)	30'607'437	36'063'823
- Freies Kapital (Reserven)	95'660	100'000
Organisationskapital (Eigenkapital)	32'703'096	38'163'823
Total Passiven	57'367'129	62'372'857

Betriebsrechnung für das Jahr 2022 nach Swiss GAAP FER

2022

2021

	CHF	CHF
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen (inkl. öffentliche Hand)	17'006'972	15'876'814
Beiträge öffentliche Hand für Dienstleistungen (Subventionen aus Leistungsverträgen)	2'549'251	2'649'953
Beiträge gemäss Art. 101bis AHVG (Entgelt gemäss Leistungsvertrag)	5'876'970	6'009'954
Beiträge aus ELG (Bundesgesetz Ergänzungsleistungen)	1'887'904	1'989'100
Beiträge Diverse	390'052	475'449
Erhaltene Zuwendungen aus Legaten	3'068'323	4'012'549
Erhaltene Zuwendungen aus Spenden	2'606'466	2'936'269
Betriebsliegenschaften-Ertrag	274'533	274'533
Betriebssertrag	33'660'472	34'224'621
Material- und Dienstleistungsaufwand	-2'642'299	-2'167'640
Personalaufwand	-22'180'342	-21'252'663
Finanzhilfen aus ELG	-1'713'551	-1'797'346
Finanzhilfen aus Stiftungsmitteln	-501'066	-546'610
Raumaufwand	-1'295'575	-1'286'737
Projekte und Beiträge	-515'284	-396'078
Werbung und PR	-325'054	-289'327
Übriger Sachaufwand	-1'319'097	-1'154'068
Betriebsliegenschaften-Aufwand	-134'838	-119'520
Abschreibungen	-455'512	-463'833
Betriebsliegenschaften-Abschreibungen	0	0
Direkter Projektaufwand	-31'082'618	-29'473'822
Aufwand Mittelbeschaffung (Spenden und Legate)	-1'023'981	-918'257
Material- und Dienstleistungsaufwand	-124'120	-146'858
Personalaufwand	-3'001'842	-2'795'704
Raumaufwand	-111'757	-120'784
Projekte und Beiträge	-7'410	-4'750
Werbung und PR	-304'830	-248'064
Übriger Sachaufwand	-359'660	-444'192
Abschreibungen	-57'965	-59'488
Administrativer Aufwand	-3'967'584	-3'819'840
Betriebsergebnis	-2'413'711	12'702
Finanzertrag	903'297	2'217'796
Finanzaufwand	-4'665'696	-998'145
Finanzerfolg	-3'762'399	1'219'651
Liegenschaften-Ertrag	912'537	928'057
Liegenschaften-Abschreibungen	-275'081	-274'387
Liegenschaften-Aufwand	-732'541	-271'436
Liegenschaftenerfolg nicht betrieblich	-95'085	382'233
Jahresergebnis (vor Veränderung Fonds- und Organisationskapital)	-6'271'195	1'614'586
Fondsentrnahmen zweckgebundene Fonds	870'844	964'272
Interne Erfolge zweckgebundene Fonds	982'145	-128'218
Fondszuweisungen zweckgebundene Fonds	-1'042'520	-871'152
Fondsergebnis zweckgebundene Fonds	810'469	-35'097
Jahresergebnis (vor Veränderung Organisationskapital)	-5'460'726	1'579'488

Veränderung Organisationskapital

Fondsentnahmen gebundenes Kapital (freie Fonds)	7'424'466	2'307'875
Interne Erfolge gebundenes Kapital (freie Fonds)	528'415	-93'274
Fondszuweisungen gebundenes Kapital (freie Fonds)	-2'496'495	-4'044'089
<hr/> Fondsergebnis gebundenes Kapital (freie Fonds) <hr/>	<hr/> 5'456'386 <hr/>	<hr/> -1'829'488 <hr/>
Veränderung übriges Organisationskapital	4'340	250'000
<hr/> Veränderung übriges Organisationskapital <hr/>	<hr/> 4'340 <hr/>	<hr/> 250'000 <hr/>
<hr/> Ergebnis nach Veränderung Organisationskapital <hr/>	<hr/> 0 <hr/>	<hr/> 0 <hr/>

Geldflussrechnung für das Jahr 2022

2022

2021

	CHF	CHF	CHF	CHF
Geldfluss aus Betriebstätigkeit				
Jahresergebnis vor Veränderung Fonds- und Organisationskapital	-6'271'195		1'614'586	
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens	788'558		797'708	
+/- Veränderungen der Rückstellungen	-13'060		-13'660	
+/- Sonstige nicht-liquiditätswirksame Vorgänge	2'398'005		-1'132'222	
Cashflow, bezogen auf das Netto-Umlaufvermögen		-3'097'692		1'266'412
Veränderung des Netto-Umlaufvermögens (ohne Geld und geldnahe Mittel)				
Zunahme (-) / Abnahme (+)				
> Kurzfristig gehaltene Aktiven	-1'835'554		28'825	
> Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	198'808		201'442	
> Übrige kurzfristige Forderungen	-229'833		411'839	
> Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	-329'299		0	
> Aktive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Guthaben	71'215		-79'929	
Zunahme (+) / Abnahme (-)				
> Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-33'140		104'819	
> Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	510'344		-292'296	
> Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen	321'322		-295'444	
Veränderung des Netto-Umlaufvermögens		-1'326'137		79'256
Netto-Geldfluss aus Geschäftstätigkeit (Cashflow)		-4'423'829		1'345'668
Geldfluss aus Investitionstätigkeit				
Investitionen				
> Finanzanlagen ohne Zweckbindung	-131'988		54'462	
> Zweckgebundene Anlagen	139'465		-120'703	
> Sonstige nicht-liquiditätswirksame Vorgänge	1'731'536		305'213	
> Mobile Sachanlagen	-901'533		-105'653	
> Immoblie Sachanlagen	-560'965		-34'658	
> Immaterielle Werte	-378'118		-231'296	
Desinvestitionen				
> Mobile Sachanlagen	0		0	
Netto-Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-101'602		-132'633
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit				
Finanzierung (+) / Defianzierung (-)				
> Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	480'000		-22'500	
Netto-Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		480'000		-22'500
Netto-Geldfluss insgesamt		-4'045'431		1'190'534
Geld und geldnahe Mittel				
Bestand an Geld und geldnahen Mitteln am 1. Januar				
> Flüssige Mittel	7'898'695		6'708'160	
> Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber Finanzinstituten	0	7'898'695	0	6'708'160
Bestand an Geld und geldnahen Mitteln am 31. Dezember				
> Flüssige Mittel	3'853'263		7'898'695	
> Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber Finanzinstituten	0	3'853'263	0	7'898'695
Veränderung Bestand Geld und geldnahe Mittel		-4'045'431		1'190'534

Veränderung des Kapitals im Geschäftsjahr 2022

	Anfangs- bestand	Zugänge	Interne Erträge	Interne Fonds- transfers	Abgänge	Endbestand
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Mittel aus Fondskapital						
Zweckgebundene						
Spenden und Legate	1'950'956	799'707	178	0	-237'550	2'513'290
Fonds mit eingeschränkten Zweckbindungen ohne zugewiesene Wertschriften	1'958'826	242'813	0	0	-332'703	1'868'935
Lisel und Heinrich Lips-Lenz-Fonds	11'289'837	0	-981'560	0	-300'000	10'008'277
Weitere Fonds mit eingeschränkten Zweckbindungen	223'674	0	-763	0	-590	222'321
Fondskapital	15'423'293	1'042'520	-982'145	0	-870'844	14'612'824
Mittel aus Eigenfinanzierung						
Stiftungskapital	2'000'000	0	0	0	0	2'000'000
Gebundenes Kapital (freie Fonds)						
> Personalfonds	907'696	1'500	0	0	-110'900	798'296
> Legatfonds	21'593'459	2'359'436	0	0	-3'341'974	20'610'921
> Itschner-Brunner-Fonds	1'803'094	0	-166'485	0	0	1'636'609
> Streuli-Rüesch-Fonds	2'576'826	0	-244'670	0	0	2'332'156
> Berger-Pozzi-Fonds	789'046	0	-45'606	0	0	743'440
> Eschmann-Nesti-Fonds	3'786'701	0	-71'655	0	-100'000	3'615'046
> Wertschwankungsreserve	4'557'000	0	0	0	-3'795'000	762'000
> Renée Spalinger Fonds	50'000	0	0	0	-11'033	38'967
> Stadt Zürich, Fonds Rückzahlungserlass Corona	0	135'559	0	0	-65'559	70'000
Freies Kapital (Reserven)						
> Projektentwicklungsfonds	100'000	0	0	0	-4'340	95'660
Organisationskapital (Eigenkapital)	38'163'822	2'496'495	-528'415	0	-7'428'806	32'703'096

Veränderung des Kapitals im Geschäftsjahr 2021

	Anfangs- bestand	Zugänge	Interne Erträge	Interne Fonds- transfers	Abgänge	Endbestand
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Mittel aus Fondskapital						
Zweckgebundene						
Spenden und Legate	1'908'823	633'552	138	0	-591'557	1'950'956
Fonds mit eingeschränkten Zweckbindungen ohne zugewiesene Wertschriften	1'832'805	237'600	60'237	0	-171'817	1'958'826
Lisel und Heinrich Lips-Lenz-Fonds	11'422'502	0	67'336	0	-200'000	11'289'837
Weitere Fonds mit eingeschränkten Zweckbindungen	224'065	0	507	0	-898	223'674
Fondskapital	15'388'196	871'152	128'218	0	-964'272	15'423'293
Mittel aus Eigenfinanzierung						
Stiftungskapital	2'000'000	0	0	0	0	2'000'000
Gebundenes Kapital (freie Fonds)						
> Personalfonds	1'032'484	380	0	0	-125'168	907'696
> Legatfonds	19'514'457	3'911'709	0	0	-1'832'707	21'593'459
> Itschner-Brunner-Fonds	1'892'877	0	10'218	0	-100'000	1'803'094
> Streuli-Rüesch-Fonds	2'679'588	0	-2'763	0	-100'000	2'576'826
> Berger-Pozzi-Fonds	781'617	0	7'429	0	0	789'046
> Eschmann-Nesti-Fonds	3'858'311	0	78'390	0	-150'000	3'786'701
> Wertschwankungsreserve	4'475'000	82'000	0	0	0	4'557'000
> Renée Spalinger Fonds	0	50'000	0	0	0	50'000
Freies Kapital (Reserven)						
> Reserve für BVK-Sanierung i.F. Unterdeckung	250'000	0	0	0	-250'000	0
> Projektentwicklungsfonds	100'000	0	0	0	0	100'000
Organisationskapital (Eigenkapital)	36'584'334	4'044'089	93'274	0	-2'557'875	38'163'822

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2022

Inhalt

STIFTUNGSZWECK	3
RECHTSGRUNDLAGEN	3
1. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE	3
1.1. Rechnungslegungsstandard	3
1.2. Bewertungsgrundsätze	4
1.2.1. Änderung der Rechnungslegungsgrundsätze	4
1.2.2. Allgemeine Bewertungsgrundsätze	4
1.2.3. Fremdwährungen	5
1.3. Anwendung Vertrag zur Ausrichtung von Finanzhilfen (vormals Subventionsvertrag) mit dem Bundesamt für Sozialversicherung BSV	5
2. ERLÄUTERUNGEN ZU POSITIONEN DER BILANZ	6
2.1. Übersicht zu den Forderungen	6
2.1.1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6
2.1.2. Übrige kurzfristige Forderungen	6
2.2. Übersicht zu den aktiven Rechnungsabgrenzungen	6
2.3. Details zu den Wertschriften	6
2.3.1. Vermögensverwaltungskosten	6
2.3.2. Angaben zur Organisation der Vermögensverwaltung	7
2.3.3. Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs (Umlaufvermögen)	7
2.3.4. Finanzanlagen (Anlagevermögen)	7
2.3.5. Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten	8
2.4. Übersicht zu den Beteiligungen	8
2.5. Anlagespiegel Anlagevermögen ohne Zweckbindung	8
2.6. Anlagevermögen mit Zweckbindung	10
2.7. Übersicht zu den Verbindlichkeiten	10
2.7.1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10
2.7.2. Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	10
2.8. Übersicht zu den passiven Rechnungsabgrenzungen	11
2.9. Details zu den Rückstellungen	11
2.10. Angaben zum zweckgebundenen Fondskapital	11
2.11. Angaben zum gebundenen Organisationskapital (freie Fonds)	14
2.12. Angaben zum freien Organisationskapital (Reserven)	15
3. ERLÄUTERUNGEN ZU POSITIONEN DER BETRIEBSRECHNUNG	16
3.1. Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	16
3.2. Erhaltene Subventionen für Dienstleistungen und Projekte	16
3.3. Erhaltene Zuwendungen aus Spenden und Legaten / Überleitung Fondszuweisungen	16

3.4.	Details administrativer und Fundraising-Aufwand	17
4.	WEITERE OFFENLEGUNGEN	17
4.1.	Zur Sicherung eigener Verpflichtungen verpfändete oder abgetretene Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt	17
4.2.	Eventualverbindlichkeiten	17
4.3.	Nichtbilanzierte Leasingverbindlichkeiten	17
4.4.	Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtung / Vorsorgeverpflichtungen	17
4.5.	Kumulierte Salden der Kassen der Ortsvertretungen und Computeria in den Gemeinden des Kantons Zürich	18
4.6.	Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe	18
4.7.	Entschädigungen an die Geschäftsleitung	18
4.8.	Honorar Revisionsstelle	18
4.9.	Transaktionen mit Nahestehenden	18
4.10.	Anzahl Mitarbeitende	19
4.11.	Unentgeltliche Leistungen	19
4.12.	Unentgeltliche Zuwendungen	19
4.13.	Angaben über die Durchführung einer Risikobeurteilung	19
4.14.	Ereignisse nach dem Bilanzstichtag	19

Stiftungszweck

Die Stiftung bezweckt in ihrem Tätigkeitsgebiet das Wohl der älteren Menschen zu erhalten und zu verbessern. Zusammen mit anderen privaten oder mit öffentlichen Institutionen kann sie auch zum Wohl weiterer Bevölkerungsgruppen beitragen. Um das Wohl der älteren Menschen zu erhalten und zu verbessern, will die Stiftung

- sich dafür einsetzen, dass ältere Menschen ihren individuellen Bedürfnissen entsprechend wohnen können;
- älteren Menschen zeitgemässe und bedarfsgerechte Dienstleistungen, vor allem Hilfen zu Hause, anbieten;
- ältere Menschen und ihre Angehörigen in Altersfragen und die Gemeinwesen sowie andere Organisationen in der Altersarbeit beraten;
- den älteren Menschen im Bedarfsfall materielle Hilfe zukommen lassen;
- die körperlichen und geistigen Fähigkeiten und die Selbstständigkeit der älteren Menschen fördern sowie ihre Selbsthilfe unterstützen;
- die Vorbereitung auf den Ruhestand fördern;
- zur Verbesserung der gesellschaftlichen Stellung der älteren Menschen und des Verständnisses für ihre Bedürfnisse bei der übrigen Bevölkerung beitragen;
- die Anliegen der älteren Menschen gegenüber Behörden und in der Öffentlichkeit vertreten;
- mit anderen Organisationen und Institutionen, die ähnliche Ziele verfolgen, partnerschaftlich zusammenarbeiten.

Rechtsgrundlagen

- Statuten Pro Senectute Kanton Zürich vom 1.1.2017
- Stiftungsreglement Pro Senectute Kanton Zürich vom 26.4.2017

1. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

1.1. Rechnungslegungsstandard

Die Jahresrechnung 2022 wurde in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER unter Einhaltung folgender Grundsätze dargestellt:

- Die Rechnungslegung nach Swiss GAAP FER vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ergebnislage (true & fair view).
- Die Swiss GAAP FER stellen ein Gesamtregelwerk dar. Es sind alle Standards integral angewendet worden, wobei die Bestimmungen von Swiss GAAP FER 21 (Rechnungslegung für gemeinnützige, soziale Non-Profit-Organisationen) den übrigen Fachempfehlungen vorgehen.
- Der Fundraising- und allgemeine Werbeaufwand sowie der administrative Aufwand werden nach der von der ZEWO veröffentlichten Methodik berechnet und ausgewiesen.

- Aufgrund der Zahlendarstellung ohne Rappen kann es zu Rundungsdifferenzen kommen.

1.2. Bewertungsgrundsätze

1.2.1. Änderung der Rechnungslegungsgrundsätze

Keine

1.2.2. Allgemeine Bewertungsgrundsätze

Für Bilanzpositionen, welche im Folgenden nicht explizit aufgeführt und beschrieben werden, erfolgt die Bewertung zu Nominalwerten.

Bilanzposition	Bewertung
Flüssige Mittel	Zu Nominalwerten
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	Zu Kurswerten per Bilanzstichtag
Finanzanlagen (Wertschriften des Anlagevermögens mit und ohne Zweckbindung)	Zu Anschaffungs- oder tieferen Kurswerten
Derivate zu Absicherungszwecken	Derivate zu Absicherungszwecken von Bilanzpositionen können zu aktuellen Werten oder zu den gleichen Bewertungsgrundsätzen wie das abgesicherte Grundgeschäft bewertet werden. Dementsprechend werden die Absicherungsgeschäfte entsprechend dem Grundgeschäft abgebildet.
Forderungen	Zu Nominalwerten abzüglich notwendiger Wertberichtigungen
Vorräte	Zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten oder, falls dieser tiefer ist, zum Netto-Marktwert.
Liegenschaften betrieblich	Zu Anschaffungskosten abzüglich linearer Abschreibung über 40 Jahre, bzw. mit 2,5% vom kumulierten Anschaffungswert
Liegenschaften nicht betrieblich	Zu Anschaffungskosten abzüglich linearer Abschreibung über 50 Jahre
Mobile Sachanlagen	Zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten, abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen. Die Abschreibungen erfolgen linear von den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten über die geschätzte Nutzungsdauer. Die Aktivierungsgrenze liegt bei CHF 5'000.
Immaterielle Werte	Software (Entwicklung auf Projektbasis). Zu An-

	schaffungs- bzw. Herstellkosten, abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen. Die Abschreibungen erfolgen linear von den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten über 4 Jahre.
Beteiligungen	Zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten
Verbindlichkeiten	Zu Nominalwerten
Rückstellungen	Rückstellungen werden auf der Basis wahrscheinlicher Mittelabflüsse bewertet und aufgrund der Neubeurteilung erhöht, beibehalten oder aufgelöst.
Wertschwankungsreserve	Der Zielwert wird aufgrund marktspezifischer Risiken pro Vermögenskategorie festgelegt.

Für mobile Sachanlagen gilt folgende betriebswirtschaftliche Nutzungsdauer:

– Mobiliar, Einrichtungen und Ausbauten	10 Jahre
– EDV-Anlagen	4 Jahre
– Hilfsmaterial	5 Jahre

1.2.3. Fremdwährungen

Die Umrechnungen von Fremdwährungspositionen erfolgten zu aktuellen Kursen am Jahresende.

Es wurden folgende Umrechnungskurse angewandt:

– 1 EUR	CHF	0.99
– 1 USD	CHF	0.93
– 1 GBP	CHF	1.12
– 100 JPY	CHF	0.70
– 1 AUD	CHF	0.63
– 1 CAD	CHF	0.69
– 100 NOK	CHF	9.43

1.3. Anwendung Vertrag zur Ausrichtung von Finanzhilfen (vormals Subventionsvertrag) mit dem Bundesamt für Sozialversicherung BSV

Aufgrund der Anwendung des Vertrags zwischen dem BSV und Pro Senectute Schweiz (PSCH) bzw. dem daraus resultierenden Untervertrag über die Ausrichtung von Finanzhilfen (vormals Untersubventionsvertrag) zwischen PSCH und PSZH wurde im 2018 die Allokation der Kosten auf die Leistungsbereiche/Dienstleistungen und zwischen den durch das BSV finanzierten und nicht finanzierten Dienstleistungen in der Kostenrechnung neu definiert. Systemgemäss enthalten Kostenrechnungen diverse Zuteilungsschlüssel, die mit Annahmen und Bewertungen erstellt wurden. Das in-

terne Kontrollsystem im Bereich der Kostenrechnung wurde im 2018 basierend auf den vom BSV erhaltenen Informationen angepasst. Der im 2019 vom BSV sowie im 2021 von der Revisionsstelle der konsolidierenden Stiftung durchgeführte Audit ergab keine negativen Feststellungen. Sofern zukünftige Prüfungen durch das BSV relevante Änderungen bei der Allokation der Kosten auf die Leistungsbereiche/Dienstleistungen ergeben, werden diese sofort in der Abrechnung gegenüber dem BSV, oder wenn relevant in der entsprechenden Jahresrechnung korrigiert.

2. Erläuterungen zu Positionen der Bilanz

2.1. Übersicht zu den Forderungen

2.1.1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

gegenüber	2022 CHF	2022 %	2021 CHF	2021 %
Dritten	2'879'824	103%	3'046'065	102%
Organen	0	0%	0	0%
direkten oder indirekten Beteiligungen	0	0%	0	0%
Pro Senectute-Organisationen	8'869	0%	63'267	2%
sonstigen Nahestehenden	0	0%	1'418	0%
Wertberichtigung	-103'761	-4%	-127'011	-4%
Total	2'784'932	100%	2'983'740	100%

2.1.2. Übrige kurzfristige Forderungen

gegenüber	2022 CHF	2022 %	2021 CHF	2021 %
Dritten	389'843	79%	247'510	94%
Organen	0	0%	0	0%
direkten oder indirekten Beteiligungen	20'653	4%	14'855	6%
Pro Senectute-Organisationen	82'022	17%	320	0%
sonstigen Nahestehenden	0	0%	0	0%
Total	492'518	100%	262'685	100%

2.2. Übersicht zu den aktiven Rechnungsabgrenzungen

gegenüber	2022 CHF	2022 %	2021 CHF	2021 %
Dritten	310'633	100%	382'966	100%
Organen	0	0%	0	0%
direkten oder indirekten Beteiligungen	0	0%	0	0%
Pro Senectute-Organisationen	0	0%	0	0%
sonstigen Nahestehenden	1'118	0%	0	0%
Total	311'751	100%	382'966	100%

2.3. Details zu den Wertschriften

2.3.1. Vermögensverwaltungskosten

Die Kosten für die Vermögensverwaltung (zwei Mandate) und die TER-Kosten aus Kollektivanlagen belaufen sich im Jahr 2022 auf CHF 110'881 (Vorjahr CHF 114'465).

2.3.2. Angaben zur Organisation der Vermögensverwaltung

Wertschriften werden im Rahmen von zwei Vermögensverwaltungsmandaten (Vontobel Asset Management und Credit Suisse) mit gemischten Mandaten verwaltet.

Anlagekategorien	Vermögensallokation per 31.12.2022	
	CHF	%
Liquide Mittel	820'331	2.8%
Obligationen CHF	14'499'534	49.1%
Obligationen Fremdwährungen hedged	4'149'779	14.1%
Aktien Schweiz	3'946'291	13.4%
Aktien Global	6'080'063	20.6%

Anlagekategorien	Vermögensallokation per 31.12.2021	
	CHF	%
Liquide Mittel	1'221'602	3.7%
Obligationen CHF	15'320'082	46.3%
Obligationen Fremdwährungen hedged	4'601'495	13.9%
Aktien Schweiz	4'673'755	14.1%
Aktien Global	7'269'538	22.0%

Die zugrundeliegende Anlagestrategie wurde vom Stiftungsrat verabschiedet und trat am 1.10.2015 in Kraft. Die Bandbreiten der Anlagestrategie wurden per 31.12.2022 eingehalten.

Die mandatierten Vermögensverwalter sind vertraglich verpflichtet, sämtliche anfallenden Entschädigungen offenzulegen und Pro Senectute Kanton Zürich vollständig gutzuschreiben.

2.3.3. Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs (Umlaufvermögen)

	2022 CHF	2022 %	2021 CHF	2021 %
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs (zu Kurswerten)				
Obligationen und ähnliche Anlagen	6'694'767	52%	6'062'984	46%
Aktien und ähnliche Anlagen	6'284'698	48%	7'168'932	54%
Total	12'979'465	100%	13'231'916	100%

2.3.4. Finanzanlagen (Anlagevermögen)

	2022 CHF	2022 %	2021 CHF	2021 %
Finanzanlagen (zu Anschaffungs- oder tieferen Kurswerten)				
Bankguthaben / Transferkonten	339'717	6%	33'441	1%
Obligationen und ähnliche Anlagen	5'452'250	91%	6'234'626	97%
Aktien und ähnliche Anlagen	194'761	3%	174'761	3%
Total	5'986'728	100%	6'442'828	100%

2.3.5. Angaben zu derivativen Finanzinstrumenten

Derivate zu Absicherungszwecken	2022			2021		
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Kategorie	Kontraktwert	aktiv	passiv	Kontraktwert	aktiv	passiv
EUR-Devisentermin	728'532		8'258	783'082	6'347	
USD-Devisentermin	2'119'955	22'940		2'342'385	24'226	
GBP-Devisentermin	120'973		44	134'720		685
AUD-Devisentermin	94'191	949		99'370	203	
NOK-Devisentermin	93'144	6		102'446		463
Total	3'156'794	23'895	8'302	3'462'003	30'776	1'148
Davon zu aktuellen Werten abgegrenzt		23'895	8'302		30'776	1'148

2.4. Übersicht zu den Beteiligungen

	2022 CHF	2022 %	2021 CHF	2021 %
AvantAge - Fachstelle Alter und Arbeit, Beteiligungsquote 50%	245'000	100%	245'000	100%
Total	245'000	100%	245'000	100%

Mit Pro Senectute Kanton Bern besteht eine Kooperation zum Zweck der Führung eines Kompetenzzentrums mit Dienstleistungen zur Pensionierungsvorbereitung. Als Gesellschafterin von AvantAge haftet Pro Senectute Kanton Zürich solidarisch für Gesellschaftsschulden von AvantAge. Der Sitz von AvantAge ist in Zürich.

2.5. Anlagespiegel Anlagevermögen ohne Zweckbindung

Anlagespiegel des Geschäftsjahres 2022							
	Mobilien, Einrichtungen, Ausbauten CHF	ICT- Anlagen CHF	Fahrzeuge CHF	Immaterielle Werte CHF	Betriebs- liegenschaften CHF	Rendite- liegenschaften CHF	Total CHF
Nettobuchwert 1.1.	390'763	54'120	0	757'063	1'584'000	16'315'571	19'101'516
Anschaffungswerte							
Stand am 1.1.	2'139'050	665'540	45'600	3'534'270	4'979'184	20'178'045	31'541'688
Zugänge	754'610	146'924	0	378'118	0	560'965	1'840'616
Veränderung aktueller Werte	0	0	0	0	0	0	0
Abgänge	-95'025	0	0	-64'039	0	0	-159'064
Reklassifikationen	0	0	0	0	0	0	0
Stand am 31.12.	2'798'634	812'464	45'600	3'848'350	4'979'184	20'739'009	33'223'241
Kumulierte Wertberichtigungen							
Stand am 1.1.	-1'748'287	-611'421	-45'600	-2'777'207	-3'395'183	-3'862'474	-12'440'172
Planmässige Abschreibungen	-137'004	-45'798	0	-330'747	0	-275'081	-788'629
Wertbeeinträchtigungen	0	0	0	0	0	0	0
Abgänge	95'095	0	0	64'039	0	0	159'134
Reklassifikationen	0	0	0	0	0	0	0
Stand am 31.12.	-1'790'195	-657'218	-45'600	-3'043'916	-3'395'183	-4'137'554	-13'069'667
Nettobuchwert 31.12.	1'008'439	155'246	0	804'434	1'584'000	16'601'455	20'153'574

Anlagespiegel des Geschäftsjahres 2021							
	Mobiliar, Einrich- tungen, Ausbauten CHF	ICT- Anlagen CHF	Fahrzeuge CHF	Immaterielle Werte CHF	Betriebs- liegen- schaften CHF	Rendite- liegen- schaften CHF	Total CHF
Nettobuchwert 1.1.	438'201	149'775	0	800'341	1'584'000	16'555'301	19'527'618
Anschaffungswerte							
Stand am 1.1.	2'319'558	632'457	45'600	3'302'975	4'979'184	20'143'387	31'423'161
Zugänge	68'685	36'969	0	231'296	0	34'658	371'607
Veränderung aktueller Werte	0	0	0	0	0	0	0
Abgänge	-249'194	-3'885	0	0	0	0	-253'079
Reklassifikationen	0	0	0	0	0	0	0
Stand am 31.12.	2'139'050	665'540	45'600	3'534'270	4'979'184	20'178'045	31'541'688
Kumulierte Wertberichtigungen							
Stand am 1.1.	-1'881'358	-482'682	-45'600	-2'502'633	-3'395'183	-3'588'087	-11'895'543
Planmässige Abschreibungen	-116'123	-132'624	0	-274'574	0	-274'387	-797'708
Wertbeeinträchtigungen	0	0	0	0	0	0	0
Abgänge	249'194	3'885	0	0	0	0	253'079
Reklassifikationen	0	0	0	0	0	0	0
Stand am 31.12.	-1'748'287	-611'421	-45'600	-2'777'207	-3'395'183	-3'862'474	-12'440'172
Nettobuchwert 31.12.	390'763	54'120	0	757'063	1'584'000	16'315'571	19'101'516

Übersicht Liegenschaften	2022 CHF	2021 CHF
Forchstrasse 145, Zürich	1'584'000	1'584'000
Betriebsliegenschaften	1'584'000	1'584'000
Langmauerstrasse, Zürich	4'465'942	4'514'876
David-Hessweg, Zürich	647'894	665'629
Gartenstrasse, Oberengstringen	1'222'375	736'633
Höhenweg, Zürich	1'734'200	1'707'220
Schaffhauserstrasse, Kloten (25% Anteil)	1'974'637	2'013'866
Adlikerstrasse, Regensdorf (50% Anteil)	2'666'274	2'705'503
Wohnung Casa Viktoria, Arosa	234'981	240'536
Brühlgartenstrasse, Winterthur	2'647'712	2'710'727
Illnauerstrasse, Weisslingen	1'007'440	1'020'580
Renditeliegenschaften	16'601'455	16'315'571
Total Werte 31.12.	18'185'455	17'899'571

Die aus einem Nachlass stammende Wohnung aus dem Jahr 2021 konnte im 2022 wie geplant veräussert werden. Auf eine Ausweisung im Liegenschaftenbestand wie vorstehend wurde aus diesem Grund im 2021 verzichtet. Die Wohnung war in der Bilanz 2021 als «Kurzfristig zur Veräusserung gehaltene Aktiven» ausgewiesen.

2.6. Anlagevermögen mit Zweckbindung

	2022 CHF	2022 %	2021 CHF	2021 %
Zweckgebundene Anlagen (zu Anschaffungs- oder tieferen Kurswerten)				
Bankguthaben / Transferkonten	-74'319	-1%	-60'595	-1%
Obligationen und ähnliche Anlagen	7'058'866	69%	8'166'643	71%
Aktien und ähnliche Anlagen	3'246'051	32%	3'407'464	30%
Total	10'230'598	100%	11'513'512	100%
Zusammensetzung und Struktur				
	2022 CHF	2022 %	2021 CHF	2021 %
Flüssige Mittel / Transferkonten	14'220	0%	14'303	0%
Wertschriften	0	0%	0	0%
Zwischentotal Meier-Nägeli-Fonds	14'220	0%	14'303	0%
Flüssige Mittel / Transferkonten	153'600	2%	98'597	1%
Wertschriften	54'501	1%	110'774	1%
Zwischentotal Richi-Fonds	208'101	2%	209'371	2%
Flüssige Mittel / Transferkonten	-242'139	-2%	-173'495	-2%
Wertschriften	10'250'416	100%	11'463'333	100%
Zwischentotal Lips-Lenz-Fonds	10'008'277	98%	11'289'837	98%
Total zweckgebundene Anlagen	10'230'598	100%	11'513'512	100%

2.7. Übersicht zu den Verbindlichkeiten

2.7.1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

gegenüber	2022 CHF	2022 %	2021 CHF	2021 %
Dritten	871'685	96%	833'647	88%
Organen	495	0%	23'387	2%
direkten oder indirekten Beteiligungen	0	0%	0	0%
Pro Senectute-Organisationen	11'603	1%	33'575	4%
sonstigen Nahestehenden	27'647	3%	53'960	6%
Total	911'429	100%	944'569	100%

2.7.2. Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

gegenüber	2022 CHF	2022 %	2021 CHF	2021 %
Dritten	1'417'223	70%	1'154'891	76%
Organen	0	0%	0	0%
direkten oder indirekten Beteiligungen	0	0%	0	0%
Pro Senectute-Organisationen	316'233	16%	74'754	5%
sonstigen Nahestehenden	0	0%	0	0%
Vorsorgeeinrichtungen	300'487	15%	293'953	19%
Total	2'033'943	100%	1'523'599	100%

2.8. Übersicht zu den passiven Rechnungsabgrenzungen

gegenüber	2022 CHF	2022 %	2021 CHF	2021 %
Dritten	787'815	75%	578'129	69%
Organen	87'900	8%	69'800	8%
direkten oder indirekten Beteiligungen	0	0%	0	0%
Pro Senectute-Organisationen	0	0%	0	0%
sonstigen Nahestehenden	178'000	17%	186'215	22%
Total	1'053'715	100%	834'144	100%

2.9. Details zu den Rückstellungen

Veränderung Rückstellungen im Geschäftsjahr 2022					
	Anfangs- bestand	Bildung / Zugänge	Verwendung/ Auflösung	End- bestand	davon kurzfristig
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Anerkennungszulage Mitarbeitende	149'600	152'000	-149'600	152'000	152'000
Rückstellungen für BSV Beiträge	0	95'124	0	95'124	95'124
RS Schenkung Liegenschaft	460'080	6'629	-15'462	451'247	72'587
Rückstellungen	609'680	253'753	-165'062	698'371	319'711

Veränderung Rückstellungen im Geschäftsjahr 2021					
	Anfangs- bestand	Bildung / Zugänge	Verwendung/ Auflösung	End- bestand	davon kurzfristig
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Anerkennungszulage Mitarbeitende	175'150	149'600	-175'150	149'600	149'600
Rückstellungen für BSV Beiträge	54'506	0	-54'506	0	0
RS Schenkung Liegenschaft	474'410	0	-14'330	460'080	68'360
Rückstellungen	704'066	149'600	-243'986	609'680	217'960

2.10. Angaben zum zweckgebundenen Fondskapital

Entwicklung	2022 CHF	2021 CHF
Zweckgebundene Spenden und Legate		
Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	1'950'955	1'908'823
Zugänge	799'707	633'552
Interner Erfolg	178	138
Interner Fondstransfer	0	0
Abgänge	-237'550	-591'557
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	2'513'290	1'950'955

Diese Bilanzposition umfasst den ehrenamtlichen Ortsvertretungen bzw. einzelnen Dienstleistungen und Projekten explizit zugewiesenes Kapital. Die Bestimmung über die Verwendung dieser Gelder im Rahmen des allgemeinen Zwecks von Pro Senectute Kanton Zürich liegt in der Verantwortung der Ortsvertretungen bzw. der Dienstleistungs- und Projektverantwortlichen von Pro Senectute Kanton Zürich.

Entwicklung				2022 CHF	2021 CHF
Fonds mit eingeschränkter Zweckbindung ohne zugewiesene Wertschriften (siehe Erläuterungen)					
Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres				1'958'825	1'832'805
Zugänge				242'813	237'600
Interner Erfolg				0	60'237
Interner Fondstransfer				0	0
Abgänge				-332'703	-171'817
Saldo am Ende des Geschäftsjahres				1'868'935	1'958'825

Angaben zum Zweck der Fonds mit eingeschränkter Zweckbindung ohne zugewiesene Wertschriften:

- Malamoud-Fonds: Für die Altersarbeit im Kanton Zürich.
- Anerkennung Freiwilligen-Fonds: Für die Anerkennung und Wertschätzung von Einsätzen Freiwilliger für Pro Senectute Kanton Zürich.
- Fonds Projektkredit für Dienstleistungsentwicklung Demenz: Entwicklung von Dienstleistungen für Personen mit Demenz oder deren Angehörige.
- Einzelhilfefonds Pro Senectute Kanton Zürich: Unterstützung von bedürftigen Einzelpersonen.
- Einzelhilfefonds Meilen: Unterstützung von bedürftigen älteren Menschen in Meilen.
- Fonds Hilfen zu Hause: Finanzierung von Leistungen zu Hause für bedürftige Personen.
- Frauenfonds Pro Senectute Kanton Zürich: Unterstützung von älteren Frauen, insbesondere um materielle, psychosoziale und physische Notlagen zu lindern oder zu beheben.
- Schwankungsfonds soziale DL Stadt Winterthur: Mit der Stadt Winterthur besteht ein Leistungsvertrag für soziale Dienstleistungen. Überschüsse im Zusammenhang mit der Leistungserbringung werden gemäss Regelung mit der Stadt Winterthur diesem Fonds zugewiesen – bei Defiziten können zum Ausgleich Mittel entnommen werden.
- Einzelhilfefonds Ortsvertretung Uster: Unterstützung von bedürftigen Einzelpersonen in Uster.

Entwicklung	2022 CHF	2021 CHF
Fonds mit eingeschränkter Zweckbindung		
Lips-Lenz-Fonds		
Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	11'289'838	11'422'502
Interner Erfolg	-981'560	67'336
Abgänge	-300'000	-200'000
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	10'008'277	11'289'838
Meier-Nägeli-Fonds		
Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	14'303	14'386
Interner Erfolg	-83	-83
Abgänge	0	0
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	14'220	14'303
Richi-Fonds		
Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	209'372	209'680
Interner Erfolg	-680	590
Abgänge	-590	-898
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	208'102	209'372
Total Saldo am Ende des Geschäftsjahres	10'230'599	11'513'511

Angaben zum Zweck:

- Lips-Lenz-Fonds: Für die Altersarbeit im Kanton Zürich.
- Meier-Nägeli-Fonds: Für alte, einsame Menschen der Kirchgemeinde Bülach.
- Richi-Fonds: Für betagte Einwohner der Gemeinde Rüti.

2.11. Angaben zum gebundenen Organisationskapital (freie Fonds)

Entwicklung	2022 CHF	2021 CHF
Personalfonds		
Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	907'696	1'032'484
Zugänge	1'500	380
Abgänge	-110'900	-125'168
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	798'296	907'696
Wertschwankungsreserve		
Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	4'557'000	4'475'000
Zugänge	0	82'000
Abgänge	-3'795'000	0
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	762'000	4'557'000
Legat-Fonds		
Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	21'593'459	19'514'457
Umgliederung der Ausgleichsreserve	0	0
Zugänge	2'359'436	3'911'709
Abgänge	-3'341'974	-1'832'707
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	20'610'922	21'593'459
Itschner-Brunner-Fonds		
Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	1'803'095	1'892'877
Interner Erfolg	-166'485	10'218
Abgänge	0	-100'000
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	1'636'610	1'803'095
Streuli-Rüesch-Fonds		
Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	2'576'826	2'679'589
Interner Erfolg	-244'670	-2'763
Interner Fondstransfer	0	0
Abgänge	0	-100'000
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	2'332'156	2'576'826
Berger-Pozzi-Fonds		
Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	789'046	781'617
Interner Erfolg	-45'606	7'429
Interner Fondstransfer	0	0
Abgänge	0	0
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	743'440	789'046
Eschmann-Nesti-Fonds		
Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	3'786'701	3'858'311
Interner Erfolg	-71'655	78'390
Abgänge	-100'000	-150'000
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	3'615'046	3'786'701
Renée Spalinger Fonds		
Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	50'000	0
Zugänge	0	50'000
Abgänge	-11'033	0
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	38'967	50'000
Stadt Zürich, Fonds Rückzahlungserlass Corona		
Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	0	0
Zugänge	135'559	0
Abgänge	-65'559	0
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	70'000	0
Total Saldo am Ende des Geschäftsjahres	30'607'437	36'063'823

Angaben zum Zweck:

- Personalfonds: Für Mitarbeitende von Pro Senectute Kanton Zürich.
- Legat-Fonds: Für die Altersarbeit im Kanton Zürich.
- Itchner-Brunner-Fonds: Unterstützung von alten Menschen beiderlei Geschlechts in ihren Sorgen des Alters und der Vereinsamung, insbesondere auch bei Pflegebedürftigkeit.
- Streuli-Rüesch-Fonds: Für die Altersarbeit im Kanton Zürich.
- Berger-Pozzi-Fonds: Für in Not geratene alte Menschen sowie für die Altersarbeit im Kanton Zürich.
- Eschmann-Nesti-Fonds: Für die Altersarbeit im Kanton Zürich.
- Wertschwankungsreserve (WSR): Zur Abfederung von Verlusten bei den Wertschriften aufgrund der Entwicklung an den Finanzmärkten. Im Geschäftsjahr 2022 musste zur Abfederung der Wertschriftenverluste CHF 3'795'000 der WSR belastet werden. Die restliche Reserve beträgt noch CHF 762'000.
- Renée Spalinger Fonds: Für die Altersarbeit im Kanton Zürich.
- Stadt Zürich, Fonds Rückzahlungserlass Corona: Ausgleich von Finanzierungslücken im Treuhanddienst und der Rentenverwaltung Stadt Zürich als Folge der Corona-Minderleistungen

2.12. Angaben zum freien Organisationskapital (Reserven)

Entwicklung	2022 CHF	2021 CHF
Reserve für BVK-Sanierung in Folge Unterdeckung		
Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	0	250'000
Veränderung	0	-250'000
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	0	0
Projektentwicklungsfonds		
Saldo zu Beginn des Geschäftsjahres	100'000	100'000
Veränderung	-4'340	0
Saldo am Ende des Geschäftsjahres	95'660	100'000
Total Saldo am Ende des Geschäftsjahres	95'660	100'000

Ende 2016 wurden Teile einer Rückstellung in eine neue Reserve für Personalvorsorge BVK-Sanierung überführt. Damit sollte das Risiko einer Unterdeckung und einer faktischen Verpflichtung von Sanierungsbeiträgen antizipiert werden. Der Rest aus dieser Reserve wurde Ende 2021 in Anbetracht der Verbesserung des Deckungsgrades der BVK aufgelöst.

3. Erläuterungen zu Positionen der Betriebsrechnung

3.1. Erlöse aus Lieferungen und Leistungen

Erlöse aus Lieferungen und Leistungen (inkl. öffentliche Hand) nach Geschäftsfeldern	2022 CHF	2021 CHF
Sozialberatung	351'388	285'500
Institutionelle Beratung	806'200	733'239
Finanzverwaltung mit Betreuung	3'271'715	3'137'985
Hilfen zu Hause	11'054'743	10'699'629
Freizeitgestaltung	1'054'387	602'510
Übrige Dienstleistungen	468'539	417'951
Total	17'006'972	15'876'814

3.2. Erhaltene Subventionen für Dienstleistungen und Projekte

Im Betriebsertrag enthaltene Subventionen für Dienstleistungen und Projekte	2022 CHF	2021 CHF
Bundesbeiträge gemäss Art. 101 ^{bis} AHVG (Entgelt gemäss Leistungsvertrag)	5'876'970	6'009'954
Beitrag Bundesamt für Sport (BASPO)	7'900	9'150
Beitrag Lotteriefonds	12'988	24'121
Beitrag Sportamt Kanton Zürich	0	95'000
Beitrag Gesundheitsdirektion Kanton Zürich	18'000	58'000
Beitrag Stadt Zürich	1'798'363	1'610'500
Beitrag Stadt Winterthur	705'000	846'182
Beitrag diverse Gemeinden	7'000	7'000
Total	8'426'221	8'659'906

Das Sozialdepartement der Stadt Zürich übernimmt gemäss Leistungsvereinbarung max. 92% der Betriebskosten vom Treuhanddienst und der Rentenverwaltung für Kundinnen und Kunden, die Zusatzleistungen beziehen. Seit 2021 leistet die Stadt neu einen Beitrag an die nicht durch den Bund finanzierten Betriebskosten der Sozialberatung. Gesamtbeitrag im Jahr 2022: CHF 1'798'363.

Vom Sportamt Kanton Zürich haben wir im Jahr 2021 eine «Soforthilfe» von CHF 95'000 zur Aufrechterhaltung unserer Sportangebote während der Corona-Pandemie erhalten.

3.3. Erhaltene Zuwendungen aus Spenden und Legaten / Überleitung Fondszuweisungen

Zuwendungen aus Spenden und Legaten	2022 CHF	2021 CHF
Zweckgebundene Zuwendungen aus Legaten	708'887	100'840
Freie Zuwendungen aus Legaten	2'359'436	3'911'709
Total Zuwendungen aus Legaten	3'068'323	4'012'549

Zweckgebundene Zuwendungen aus Spenden	293'445	524'545
Freie Zuwendungen aus Spenden	2'313'022	2'411'724
Total Zuwendungen aus Spenden	2'606'466	2'936'269

Total	5'674'790	6'948'818
--------------	------------------	------------------

Zweckgebundene Beiträge ausserhalb Mittelbeschaffung	40'188	245'767
Total zweckgebundene Fondszuweisungen	1'042'520	871'152

3.4. Details administrativer und Fundraising-Aufwand

Zusammensetzung administrativer und Fundraising-Aufwand				2022 CHF	2021 CHF
Personalaufwand				3'001'842	2'795'704
Sachaufwand				907'778	964'648
Abschreibungen				57'965	59'488
Total administrativer Aufwand				3'967'584	3'819'840
Personalaufwand				258'159	236'412
Sachaufwand				765'822	681'845
Abschreibungen				0	0
Total Fundraising-Aufwand				1'023'981	918'257
Total administrativer und Fundraising-Aufwand				4'991'565	4'738'097

4. Weitere Offenlegungen

4.1. Zur Sicherung eigener Verpflichtungen verpfändete oder abgetretene Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

Anteile an Liegenschaften im Wert von CHF 12'976'940 (Vorjahr CHF 11'944'973) dienen der Sicherstellung der Hypothekarverbindlichkeiten von CHF 5'353'750 (Vorjahr CHF 4'873'750).

Schuldbriefe im Umfang von CHF 1'800'000 (Vorjahr CHF 1'800'000), lastend auf einer Liegenschaft von Pro Senectute Kanton Zürich, dienen der Sicherstellung einer **zurzeit nicht beanspruchten Kreditlimite** einer Bank.

4.2. Eventualverbindlichkeiten

Keine

4.3. Nichtbilanzierte Leasingverbindlichkeiten

Restmietzins (nominal) von langfristigen Miet- und Leasingverträgen, die nicht innerhalb von zwölf Monaten auslaufen oder gekündigt werden können.

	2022 CHF	2021 CHF
Innert 1 bis 5 Jahren fällig	3'030'609	3'230'900
Nach 5 Jahren fällig	1'103'128	46'400
Total	4'133'737	3'277'300

4.4. Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtung / Vorsorgeverpflichtungen

	2022 CHF	2021 CHF
BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich	300'487	293'953
Total	300'487	293'953

Offenlegungen zur Vorsorgeeinrichtung (BVK) gemäss Swiss GAAP FER 16 (Vorsorgeverpflichtungen)

	2022 CHF	2021 CHF
Deckungsgrad	97.6%	111.6%
Eventualverbindlichkeit	0	0

4.5. Kumulierte Salden der Kassen der Ortsvertretungen und Computeria in den Gemeinden des Kantons Zürich

	2022 CHF	2021 CHF
Kasse-, PC- und Bankbestände	1'771'452	1'782'467
Total	1'771'452	1'782'467

Die Vermögen werden durch die Ortsvertretungen bzw. die vier Computerias im Kanton Zürich in eigener Regie verwaltet. Aus Praktikabilitäts- und Kostengründen wird auf eine Integration in die Betriebsrechnung verzichtet. Die Vermögensbestände werden durch Pro Senectute Kanton Zürich nicht bilanziert.

4.6. Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

	2022 CHF	2021 CHF
Mitglieder der leitenden Organe (2022: 9 Personen / 2021: 9 Personen)	48'544	53'342
- davon Entschädigung Präsident/in der Stiftung	24'310	24'310

4.7. Entschädigungen an die Geschäftsleitung

	2022 CHF	2021 CHF
Mitglieder der Geschäftsleitung (2022: 780 Stellenprozent / 2021: 780 Stellenprozent)	1'375'020	1'347'770

In der Entschädigung enthalten sind fixe und variable Vergütungen sowie Pauschalspesen.

4.8. Honorar Revisionsstelle

	2022 CHF	2021 CHF
Entschädigung für Revisionsdienstleistungen	64'161	63'349
Entschädigung für andere Dienstleistungen	24'701	28'320

4.9. Transaktionen mit Nahestehenden

	2022 CHF	2021 CHF
Zuwendungen aus Spenden	0	76'808
Erträge aus Mieten	25'000	25'000
Erträge für Management-Dienstleistungen	37'716	35'110
Erträge mit den Ortsvertretungen von Pro Senectute Kanton Zürich	27'422	35'774
Übrige Betriebserträge	27'938	33'229
Aufwände für die Ortsvertretungen von Pro Senectute Kanton Zürich	-333'116	-344'581
Aufwände für Pro Senectute Schweiz	-117'376	-144'771
Übrige Betriebsaufwände	-9'298	-18'411

4.10. Anzahl Mitarbeitende

	2022	2021
Anzahl Mitarbeitende mit Arbeitsvertrag per 31. Dezember:		
nach Personen	311	310
umgerechnet auf Vollzeitstellen	196	219

4.11. Unentgeltliche Leistungen

Freiwilligenarbeit in Stunden oder Tagen (8.4 Stunden)	2022	
	Stunden	Tage
Ehrenamtliche Leitungsorgane (Stiftungsräte, Delegierte, Komitees u.ä.)	810	96
Ehrenamtliche Mitarbeitende und Freiwillige «im Feld»	301'253	35'863
Total	302'063	35'960

Freiwilligenarbeit in Stunden oder Tagen (8.4 Stunden)	2021	
	Stunden	Tage
Ehrenamtliche Leitungsorgane (Stiftungsräte, Delegierte, Komitees u.ä.)	812	97
Ehrenamtliche Mitarbeitende und Freiwillige «im Feld»	311'969	37'139
Total	312'781	37'236

4.12. Unentgeltliche Zuwendungen

Unentgeltliche Zuwendungen in Form von Dienstleistungen und Sachen	2022 CHF	2021 CHF
Gratis zur Verfügung gestellte Räume (inkl. Kursräume)	19'000	19'000
Sachschenkungen	0	4'000
Total	19'000	23'000
Füllerinserate in diversen Zeitungen, div. Räume zur Mitbenutzung	nicht quantifizierbar	

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

4.13. Angaben über die Durchführung einer Risikobeurteilung

Der Stiftungsrat hat Risikobeurteilungen vorgenommen und allfällige sich daraus ergebende Massnahmen abgeleitet, um zu gewährleisten, dass das Risiko einer wesentlichen Fehlansage in der Rechnungslegung als klein einzustufen ist.

4.14. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Die Jahresrechnung wurde vom Stiftungsrat am 24. Mai 2023 genehmigt.
Es bestehen keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag.