
diabeteszürich, Zürich

Jahresrechnung 2019

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	<u>2019</u>	<u>%</u>	<u>2018</u>	<u>%</u>
Aktiven				
Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel	135'555.54		218'050.69	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
Gegenüber Dritten	159'435.45		85'222.11	
Delkredere	-14'000.00		-8'300.00	
Übrige kurzfristige Forderungen				
Gegenüber Dritten	9'623.55		0.00	
Vorräte	58'025.60		29'637.60	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	129'151.60		100'960.25	
Total Umlaufvermögen	477'791.74	92 %	425'570.65	93 %
Anlagevermögen				
Finanzanlagen				
Übrige Finanzanlagen	3'682.58		3'682.58	
Sachanlagen				
Mobile Sachanlagen				
Mobiliar und Einrichtungen	29'683.20		23'169.70	
EDV-Anlagen	9'843.50		4'439.75	
Total Anlagevermögen	43'209.28	8 %	31'292.03	7 %
Total Aktiven	521'001.02	100 %	456'862.68	100 %

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	<u>2019</u>	<u>%</u>	<u>2018</u>	<u>%</u>
Passiven				
Kurzfristiges Fremdkapital				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
Gegenüber Dritten	93'267.95		19'712.70	
Erhaltene Anzahlungen von Dritten	10'000.00		0.00	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten				
Gegenüber Dritten	4'942.05		3'336.45	
Passive Rechnungsabgrenzungen	183'696.90		176'935.45	
Kurzfristige Rückstellungen	11'900.00		11'320.00	
Total Kurzfristiges Fremdkapital	303'806.90	58 %	211'304.60	46 %
Organisationskapital				
Erarbeitetes freies Kapital	295'608.20		299'873.60	
Vortrag vom Vorjahr	-50'050.12		-4'265.40	
Jahresverlust	-28'363.96		-50'050.12	
Total Organisationskapital	217'194.12	42 %	245'558.08	54 %
Total Passiven	521'001.02	100 %	456'862.68	100 %

**Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember
abgeschlossene Geschäftsjahr**
(in Schweizer Franken)

	2019	%	2018	%
Betrieblicher Ertrag				
Mitgliederbeiträge	171'053.35		164'239.50	
Spenden, Zuwendungen, Legate	16'043.05		29'799.11	
Sponsoring	0.00		4'631.10	
Erträge aus Geldern der öffentlichen Hand	231'207.95		175'603.00	
Erträge aus erbrachten Leistungen	936'830.25		670'178.31	
Debitorenverluste	-8'076.07		-1'903.00	
MWST Saldosteuersatz	-17'791.80		-12'321.95	
Total Betrieblicher Ertrag	1'329'266.73	100 %	1'030'226.07	100 %
Direkter Aufwand für Leistungserbringung				
Handelswarenaufwand	-541'859.70		-350'414.80	
Porto- und Verpackungsaufwand	-7'557.20		-9'505.15	
Total Direkter Aufwand für Leistungserbringung	-549'416.90	-41 %	-359'919.95	-35 %
Bruttoergebnis I	779'849.83	59 %	670'306.12	65 %
Personalaufwand				
Löhne und Gehälter	-466'583.00		-374'124.35	
Fremdlöhne	-1'017.40		-18'721.80	
Sozialversicherungen	-80'978.45		-67'934.20	
Übriger Personalaufwand	-7'119.20		-10'227.05	
Total Personalaufwand	-555'698.05	-42 %	-471'007.40	-46 %
Bruttoergebnis II	224'151.78	17 %	199'298.72	19 %
Übriger betrieblicher Aufwand				
Raumaufwand	-71'091.90		-67'211.20	
Unterhalt und Reparaturen	-9'619.37		-3'554.40	
Informatikaufwand	-50'630.05		-24'153.15	
Sachversicherungen, Gebühren und Abgaben	-4'215.65		-4'406.80	
Büro- und Verwaltungsaufwand	-55'344.94		-48'840.96	
Repräsentationsaufwand	-59'720.80		-85'850.30	
Total Übriger betrieblicher Aufwand	-250'622.71	-19 %	-234'016.81	-23 %
Betriebsergebnis vor Abschreibungen	-26'470.93	-2 %	-34'718.09	-3 %
Abschreibungen Sachanlagen	-14'257.45		-13'398.65	
Betriebsergebnis vor Finanzerfolg	-40'728.38	-3 %	-48'116.74	-5 %

**Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember
abgeschlossene Geschäftsjahr**
(in Schweizer Franken)

	2019	%	2018	%
Finanzaufwand	-1'364.78		-1'753.05	
Betriebsergebnis vor a.o. Erfolg	-42'093.16	-3 %	-49'869.79	-5 %
Periodenfremder Aufwand	-1'000.00		-180.33	
Periodenfremder Ertrag	14'729.20		0.00	
Jahresverlust	-28'363.96	-2 %	-50'050.12	-5 %

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2019

in Schweizer Franken

1 Angaben über den Verein

Name

diabetes zürich

Rechtsform

Verein

Vereinssatuten

Statuten vom 15.05.2019

Registrierung

Der Verein ist bei keiner Aufsichtsbehörde registriert.

Zweck

Der Verein bezweckt die Verbesserung der Lage der Diabetikerinnen/Diabetiker im Kanton Zürich und den angrenzenden Gebieten ohne eigene Diabetes-Gesellschaft. Ziel ist die Schulung, Beratung und Aufmunterung der Betroffenen und deren Angehörigen, die Aufklärung der Öffentlichkeit, die Früherfassung der Zuckerkrankheit sowie die Unterstützung von Ferienlagern für zuckerkrankte Kinder. Soweit es seine Mittel gestatten, fördert er die Erforschung wissenschaftlicher und sozialer Probleme des Diabetes mellitus.

Die weiteren Bestimmungen über Organisation des Vereins und Durchführung des Vereinszweckes können durch den Vorstand in einem Reglement niedergelegt werden.

Sitz

Hegarstrasse 18, 8032 Zürich

Organe

Oberstes Organ des Vereins ist die Mitgliederversammlung. Diese wählt die Präsidentin bzw. den Präsidenten und die übrigen Vertreter des Vorstandes. Der Vorstand besteht aus mindestens fünf Mitgliedern, welche auf die Dauer von zwei Jahren gewählt werden.

Weitere Organe sind die Ärztinnen- und Ärztekommision sowie die Revisionsstelle.

Vereinsvorstand

Hoffmann Frank, deutscher Staatsangeh., in Zürich, Präsident, Kollektivunterschrift zu zweien
Kiefer Manuel, deutscher Staatsangeh., in Zürich, Vize-Präs., Kollektivunterschrift zu zweien
Hofstetter Ruth, von Männedorf, in Männedorf, Mitglied, ohne Zeichnungsberechtigung
Prof. Dr. Lehmann Roger, von Zürich, in Zürich, Mitglied, ohne Zeichnungsberechtigung
Cibik Arslantas Ülkü, von Zürich, in Regensdorf, Mitglied, ohne Zeichnungsberechtigung
Possenti Mara, von Oberrohrdorf, in Zürich, Mitglied, ohne Zeichnungsberechtigung

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2019

in Schweizer Franken

Revisionsstelle

witreva treuhand- und revisionsgesellschaft ag, 8400 Winterthur

Geschäftsführer

Kron Andreas, von Ettingen, in Elgg, Kollektivunterschrift zu zweien

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2019

in Schweizer Franken

2 Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die Rechnungslegung erfolgt nach Massgabe der Swiss GAAP FER 21 und entspricht dem schweizerischen Obligationenrecht sowie den Bestimmungen der Statuten.

Aufwand und Ertrag werden nach dem Entstehungszeitpunkt periodengerecht abgegrenzt. Als kleine Organisation hat der Verein von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, auf die Erstellung einer Mittelflussrechnung zu verzichten.

Der von der Revisionsstelle geprüfte Teil der Jahresrechnung besteht aus der Bilanz, der Erfolgsrechnung, dem Anhang inklusive Rechnung über die Veränderung des Kapitals. 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 untenstehend erläutert.

Der Leistungsbericht als weiterer Bestandteil der Jahresrechnung wird von der Revisionsstelle nicht geprüft. Er ist separat im Jahresbericht publiziert und informiert in angemessener Weise über die Leistungsfähigkeit und die Wirtschaftlichkeit der Organisation.

In der Jahresrechnung wurden die nachfolgenden Grundsätze angewendet:

2.1 Währungsumrechnung

Die Währungen werden zum Kurs per Bilanzstichtag umgerechnet.

2.2 Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel werden zu Nominalwerten bilanziert.

2.3 Warenvorräte

Vorräte werden mit dem niedrigeren Wert aus Anschaffungs- oder Herstellungskosten und Nettoveräußerungswert bewertet. Es werden Wertberichtigungen für unkurante Vorräte und solche mit geringer Umschlagshäufigkeit vorgenommen.

2.4 Noch nicht fakturierte Dienstleistungen

Die noch nicht fakturierten Dienstleistungen werden zu Selbstkosten bilanziert.

2.5 Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder zu Herstellungskosten erfasst. Die Abschreibungen erfolgen nach der linearen Methode.

Mobilien und Einrichtungen 8.33%

Geräte 25.00%

EDV-Anlagen 25.00%

2.6 Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten werden grundsätzlich zum Nominalbetrag bewertet.

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2019

in Schweizer Franken

2.7 Rückstellungen

Alle Rückstellungen werden grundsätzlich zum Nominalbetrag bewertet.

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2019

in Schweizer Franken

3 Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3.1 Flüssige Mittel		
Kassen	953	1'457
Postfinance	8'406	50'925
UBS AG	126'196	165'669
Total Flüssige Mittel	135'556	218'051

3.2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen per 31.12.2019 setzen sich wie im Vorjahr aus vielen kleinen Beträgen wie Mitgliederbeiträgen, Warenverkäufen und Dienstleistungen des Vereins zusammen.

3.3 Delkredere

Einzelwertberichtigung auf Positionen älter als 365 Tage	-6'390	-4'321
5% Pauschalwertberichtigung auf den restl. Positionen	-7'610	-3'979
Total Delkredere	-14'000	-8'300

3.4 Aktive Rechnungsabgrenzungen

Bezahlter Aufwand des Folgejahres	57'152	27'960
Noch nicht erhaltener Ertrag	72'000	73'000
Total aktive Rechnungsabgrenzungen	129'152	100'960

3.5 übrige Finanzanlagen

Mieterkaufkonto Credit Suisse	3'683	3'683
Total übrige Finanzanlagen	3'683	3'683

3.6 Sachanlagen

Die Veränderung der Sachanlagen ist in Ziffer 5.1 abgebildet. Das aktivierte Anlagevermögen wird anhand der Nutzungsdauer abgeschrieben (vgl. oben).

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2019

in Schweizer Franken

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3.7 Passive Rechnungsabgrenzungen		
Noch nicht bezahlter Aufwand	16'257	12'253
Erhaltener Ertrag des Folgejahres	167'440	164'683
Total passive Rechnungsabgrenzungen	183'697	176'935

3.8 Kurzfristige Rückstellungen		
Abgrenzung Ferien- und Überzeitguthaben Mitarbeiter	11'900	11'320
Total kurzfristige Rückstellungen	11'900	11'320

3.9 Fondskapital

Die Veränderung des Fondskapitals ist unter Ziffer 6.1 abgebildet.

3.10 Organisationskapital

Die Veränderung des Organisationskapitals ist unter Ziffer 6.2 abgebildet.

3.11 Ertrag aus Leistungserbringung

Mitgliederbeiträge	171'053	164'240
Spenden	16'043	29'799
Sponsoring	0	4'631
Bundesamt für Sozialversicherungen (BSV)	82'307	63'899
Kanton Zürich	30'000	30'000
ZALK-Beiträge	43'135	41'014
Normdefizite	75'766	40'690
Warenverkauf	645'193	426'768
Beratungshonorare Zürich	141'400	132'910
Honoare Fusspflege	108'566	70'974
Sonstige Honorare	41'671	39'526
Ertragsminderungen	-8'076	-1'903
MWST Saldosteuersatz	-17'792	-12'322
Total Ertrag aus Leistungserbringung	1'329'267	1'030'226

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2019

in Schweizer Franken

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3.12 Aufwand aus Leistungserbringung		
Handelswarenaufwand		
- aus freiem Kapital	-541'860	-350'415
- aus zweckgebundenen Fonds	0	0
Total Aufwand aus Leistungserbringung	-541'860	-350'415
3.13 Raumaufwand		
Miete Geschäftslokalitäten	-58'576	-54'140
Reinigung, Gebühren und Energie	-12'516	-13'072
Total Raumaufwand	-71'092	-67'211
3.14 Büro- und Verwaltungsaufwand		
Beitrag diabetesschweiz	-22'024	-23'294
Büromaterial und Drucksachen	-9'744	-9'231
Telefon	-10'763	-7'863
Porti	-8'136	-5'075
Honorare und Beratungen	-4'678	-2'616
übriger Verwaltungsaufwand	0	-763
Total Büro- und Verwaltungsaufwand	-55'345	-48'841
3.15 Repräsentationsaufwand		
Allgemeiner Werbeaufwand	-11'642	-15'823
Werbung Öffentlichkeitsarbeit	-45'595	-67'044
Sonstiger Repräsentationsaufwand	-2'484	-2'983
Total Repräsentationsaufwand brutto	-59'721	-85'850
Entnahme Fonds für Öffentlichkeitsarbeit	0	0
Total Repräsentationsaufwand netto	-59'721	-85'850

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2019

in Schweizer Franken

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3.16 Administrativer Verwaltungsaufwand		
Personalaufwand	-201'595	-180'634
Raumaufwand	-35'546	-33'606
Unterhaltskosten Büro inkl. Abschreibungen	-24'596	-14'515
Büro- und Verwaltungsaufwand	-35'902	-29'565
Sachversicherungen	-2'108	-2'203
Werbung, Fundraising	-33'388	-58'961
übriger Verwaltungsaufwand inkl. ZEWO	-2'484	-3'086
Finanzaufwand	-1'365	-1'753
Total administrativer Verwaltungsaufwand	-336'983	-324'323
in % des Betriebsertrages	-25%	-31%

Die Berechnung des administrativen Verwaltungsaufwandes entspricht der Methodik zur Berechnung des administrativen Aufwandes der ZEWO.

3.17 Periodenfremder Aufwand

Beim periodenfremden Aufwand handelt es sich um einen abgeschriebenen Beitrag aus einer Erbschaft aus dem Vorjahr. Es wurde ein neueres Testament aufgefunden, in dem diabeteszürich nicht mehr berücksichtigt wurde.

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2019

in Schweizer Franken

4 Weitere gesetzlich vorgeschriebene Angaben

4.1 Anzahl Mitarbeiter

Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Bis zehn Vollzeitstellen	x	x
--------------------------	---	---

Per Ende des Rechnungsjahres arbeiten zehn (Vorjahr zehn) Mitarbeiter (eingeschlossen ein Lernender) mit insgesamt 605 (Vorjahr 570) Stellenprozenten bei der Organisation.

4.2 Mietvertrag

Für die Geschäftsräumlichkeiten besteht ein Mietvertrag mit einer festen Vertragsdauer bis 31.03.2022. Die Verpflichtungen aus dem Mietvertrag belaufen sich per Bilanzstichtag auf CHF 103'680 (27 Monate à CHF 3'840).

4.3 Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten

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

4.4 Weitere Informationen in Bezug auf die finanzielle Lage und der Risikoeinschätzung

Einzig die Einnahmen aus der medizinischen Fusspflege werfen einen Deckungsbeitrag ab. Die Einnahmen aus der Ernährungsberatung sind kostendeckend; nicht aber bei der Diabetesberatung. Der Materialverkauf ist inzwischen praktisch zu einer Dienstleistung für unsere Kundschaft geworden, welche nur noch einen geringen Deckungsbeitrag abwirft.

Beachtenswert ist die deutliche Senkung des administrativen Prozentsatzes von 31% auf 25% trotz des deutlich höheren Gesamtertrages. Mit der zeitlichen Belastung im Backup Office sind wir im letzten Jahr an einer Grenze angelangt. Eine weitere Steigerung bei den Beratungszahlen und den Terminen in der Fusspflege müssen wir zwangsläufig auch administrativ bewältigen können.

Die erneut gesunkenen Margen beim Materialverkauf beeinflussen die Jahresrechnung weiterhin negativ. Hingegen liegt die Anzahl der Mitglieder erstmals seit einem Jahrzehnt wieder höher als am Ende des Vorjahres. Ohne weitere Ertragsquellen bleiben strukturelle Defizite in den Folgejahren leider nicht aus. Die noch vorhandenen, liquiden Mittel reichen voraussichtlich noch für ein bis zwei Jahre.

4.5 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es wird bestätigt, dass keine wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag stattgefunden haben.

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2019

in Schweizer Franken

5 Anlagespiegel

5.1 Sachanlagen

	Buch- wert 01.01.	Zugänge / Abgänge	Wert- berich- tigung	Buch- wert 31.12.
Mobilier und Einrichtung	98'900	18'540	0	117'440
Wertberichtigung	-75'731	0	-12'026	-87'757
Total Mobilier und Einrichtungen	23'169	18'540	-12'026	29'683
EDV-Anlagen	18'302	7'635	0	25'937
Wertberichtigung	-13'862	0	-2'231	-16'093
Total EDV-Anlagen	4'440	7'635	-2'231	9'844
Total Sachanlagen	27'609	26'175	-14'257	39'527

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2019

in Schweizer Franken

6 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

6.1 Fondskapital (zweckgebundene Fonds)

	Anfangs- bestand 01.01.	Zuwachs	Ent- nahmen	End- bestand 31.12.
Fonds für Öffentlichkeitsarbeit	0	0	0	0
Fonds hONEY (aktivierter Projektaufwand)	0	0	0	0
Total Fondskapital	0	0	0	0

6.2 Organisationskapital

	Anfangs- bestand 01.01.	Jahreserfolg	Erfolg Vorjahr	End- bestand 31.12.
Erarbeitetes freies Kapital	299'874	0	-4'265	295'608
Vortrag vom Vorjahr	-4'265	0	-45'785	-50'050
Jahreserfolg	-50'050	-28'364	50'050	-28'364
Total Organisationskapital	245'558	-28'364	0	217'194

**Antrag des Verwaltungsrates
über die Verwendung des Bilanzgewinnes per 31. Dezember**
(in Schweizer Franken)

	<u>2019</u>
Vortrag vom Vorjahr	-50'050.12
Verlust des Rechnungsjahres	<u>-28'363.96</u>
Zur Verfügung der Generalversammlung	-78'414.08
Vortrag auf die neue Rechnung	<u>-78'414.08</u>