

Telefon 143 – Die Dargebotene Hand Region Zürich, 8032 Zürich

Jahresrechnung 2023

Nach Swiss GAAP FER

Zürich, 20. März 2024

Bilanz (Angaben in CHF)

		Anhang	
Aktiven		31.12.2023	31.12.2022
Umlaufvermögen		446'224	1'170'537
Flüssige Mittel	1	389'984	1'152'771
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0	360
Andere kurzfristige Forderungen		2'940	2'000
Aktive Rechnungsabgrenzungen		53'300	15'405
Anlagevermögen		2'993'167	2'380'330
Sachanlagen		2	2
Anlagevermögen zweckgebunden	2	1'656'439	1'613'806
Mieterkaution		22'345	22'316
Anlagevermögen nicht zweckgebunden	3	1'314'381	744'206
Total Aktiven		3'439'391	3'550'866
		Anhang	
Passiven		31.12.2023	31.12.2022
Kurzfristige Verbindlichkeiten		106'350	104'712
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		102'972	102'669
Passive Rechnungsabgrenzungen		3'378	2'042
Total Verbindlichkeiten		106'350	104'712
Fondskapital (zweckgebundene Fonds)	4	1'484'439	1'586'199
Organisationskapital (Eigenkapital)	5	1'848'602	1'859'955
Freies Kapital		1'859'955	1'692'469
Jahresergebnis		-11'353	167'486
Total Passiven		3'439'391	3'550'866

Erfolgsrechnung (Angaben in CHF)

	Anhang	IST 2023	Budget 2023	IST 2022
Erträge		2'016'647	1'949'200	2'124'045
Erhaltene Zuwendungen		463'667	431'500	612'525
Leistungen Freiwillig Mitarbeitende	6	942'040	898'200	867'650
Beiträge kirchlicher Träger	7	557'500	557'500	557'500
Beiträge der öffentlichen Hand		14'500	15'000	30'816
Ertrag aus Lieferungen und Leistungen		38'940	47'000	55'554
Entrichtete Beiträge und Zuwendungen		-47'063	-41'000	-41'039
Personalaufwand		-1'937'921	-1'874'500	-1'784'973
Personalaufwand Angestellte		-658'941	-657'100	-639'668
Leistung Freiwillig Mitarbeiter:innen	6	-942'040	-898'200	-867'650
Kurse / Ausbildungen		-123'119	-122'300	-90'276
Spesen und Auslagen Freiwillige Mitarbeiter:innen		-213'821	-196'900	-187'379
Sachaufwand		-210'909	-219'500	-181'180
Verwaltungsaufwand		-14'462	-16'300	-12'202
Mieten und Auslagen Räumlichkeiten		-98'627	-98'000	-96'116
Fundraising		-73'156	-78'500	-32'711
Aufwand für Informatik		-23'104	-25'000	-38'687
Aufwand Organe		-1'559	-1'700	-1'464
Abschreibungen		0	0	0
Betriebsergebnis		-179'246	-185'800	116'852
Finanzergebnis		20'892	-1'000	-6'576
Finanzaufwand		-1'997	-1'000	-784
Finanzertrag		22'889	0	-5'792
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital		-158'353	-186'800	110'276
Entnahme Werdmüller-Fonds		80'000	80'000	80'000
Einlage Werdmüller-Fonds		0	0	0
Entnahme Fond Projekte		105'000	30'000	82'210
Einlage Fond Projekte		-38'000	0	-105'000
Jahresergebnis		-11'353	-76'800	167'486

Anhang zur Jahresrechnung

Rechnungslegungsgrundsätze

Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) und entspricht dem schweizerischen Gesetz, den Statuten des Vereins Dargebotene Hand Telefonseelsorge Zürich und den Vorschriften der Stiftung ZEWO.

Nahestehende Organisationen und Personen

Folgende Organisationen und Personen werden als nahe stehend betrachtet:
 Der schweizerische Verband der 12 Regionalstellen der Dargebotenen Hand
 Die Vorstandsmitglieder der Dargebotenen Hand Zürich

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Sofern nichts anderes erwähnt wird, erfolgt die Bewertung am Bilanzstichtag zu Marktwerten.

Positionen der Jahresrechnung

1 Flüssige Mittel

Diese Position umfasst die Bankguthaben. Sie sind zu Nominalwerten bilanziert.

2 Anlagevermögen zweckgebunden

Die Aktiven des Beat Werdmüller-Fonds sind für die Deckung der Kosten der Aus- und Weiterbildung der freiwillig Mitarbeitenden einzusetzen sowie für die finanzielle Direkthilfe im Einzelfall an Ratsuchende. Der Fond darf nicht vor dem Jahre 2049 aufgebraucht sein.

Die Anlage wird bei der Zürcher Kantonalbank zu Vorzugskonditionen bestmöglich gemäss den strengen 17 Nachhaltigkeits-Kriterien der UNO (Sustainable Development Goals) investiert.

Anlagen	2023	2022
Liquide Mittel und Forderungen	61'146	68'206
Bestand Wertschriftendepot	1'595'293	1'545'600
Total	1'656'439	1'613'806

3 Anlagevermögen nicht betriebsnotwendige liquide Mittel

Im Sommer 2022 beschloss der Vorstand, CHF 1 Mio. nicht betriebsnotwendige liquide Mittel anzulegen. Die CHF 1 Mio. wurden etappiert in vier Tranchen à CHF 250'000 angelegt.

Die Gelder werden bei der Zürcher Kantonalbank gemäss den 17 Nachhaltigkeits-Kriterien der UNO (Sustainable Development Goals) investiert.

Ausserdem wurden CHF 300'000 kurzfristig von 18.10.2023 – 18.04.2024 bei der Zürcher Kantonalbank als Festgeld angelegt.

Anlagen	2023	2022
Liquide Mittel und Forderungen	6'332	22'413
Bestand Wertschriftendepot	1'008'049	721'793
Festgeldanlagen	300'000	0
Total	1'314'381	744'206

4 Zweckgebundene Fonds

Die Veränderung der Fonds stellt sich wie folgt dar:

Fonds	Bestand 01.01.2023	Zuweisung	Entnahme	Erfolg	Bestand 31.12.2023
Fond Projekt Onlineberatung	80'000	38'000	80'000		38'000
Fond Projekt H2H	25'000		25'000		0
Wermüller-Fonds	1'481'199		82'607	47'847	1'446'439
Total	1'586'199	38'000	187'607	47'847	1'484'439

Die Entnahme von CHF 80'000 aus dem Wermüller-Fonds ist entsprechend der Zweckbestimmung des Fonds für die Aus- und Weiterbildung bestimmt. Erhaltene Spenden für das Projekt Onlineberatung flossen in den Fond Projekt Onlineberatung. Erhaltene Spenden für das Projekt Heart2Heart flossen in den Fond Projekt Heart2Heart. Diese Projekte laufen über mehrere Jahre.

5 Eigenkapital

Das freie Kapital umfasst die im Rahmen des statutarischen Zwecks einsetzbaren Mittel. Im Rahmen der kurz- und mittelfristigen Planung kann der Vorstand bereits benötigte Mittel festlegen. Diese in absehbarer Zeit benötigten Mittel sind im zugewiesenen Kapital enthalten.

6 Unentgeltliche Leistungen

Die Stunden der Freiwillig Mitarbeitenden und jene des Vorstands werden mit CHF 50 pro Stunde bewertet und saldoneutral als Aufwand und Ertrag verbucht.

7 Kirchliche Trägerbeiträge

Beiträge kirchliche Träger	CHF
Evang.-ref. Kirche	244'500
Röm.-kath. Kirche	190'000
Katholisch Stadt Zürich	80'000
Evang. Gesellschaft Kanton Zürich	43'000
Total	557'500

Weitere Angaben

Leistungsbericht

Der Jahresbericht gibt in angemessener Weise über die Leistungsfähigkeit (Effektivität) und die Wirtschaftlichkeit (Effizienz) der Dargebotenen Hand Auskunft. Auf eine zusätzliche Berichterstattung wird deshalb verzichtet.

Aufteilung der Kosten für Projekte, Administration und Fundraising gemäss Zewo-Methode

Aufteilung Betriebsaufwand	Total	Projekte		Administration		Fundraising	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF
Entrichtete Beiträge und Zuwendungen	47'063	80%	37'651	10%	4'706	10%	4'706
Personalaufwand	1'937'921	92%	1'796'671	7%	128'071	1%	13'179
Sachaufwand	210'909	48%	102'432	8%	16'598	44%	91'879
Total	2'195'893	88%	1'936'754	7%	149'376	5%	109'764

Transaktionen mit nahestehenden Personen

Die Dargebotene Hand Zürich entrichtet jährlich einen Beitrag von maximal 4% des Vorjahresaufwandes an den schweizerischen Verband der Dargebotenen Hand. 2023 waren es CHF 45'913 (im Vergleich 2022: CHF 40'089).

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine weiteren Ereignisse bekannt, welche die Rechnung 2023 beeinflussen könnten.

Revisionsbericht

Die vorliegende Jahresrechnung wurde am 27. Februar 2024 von den Revisoren Flavio Da Rold und Daniel Obrist geprüft und für richtig erklärt. Der ausführliche Revisionsbericht ist auf der Homepage aufgeschaltet oder kann im Sekretariat angefordert werden.