

Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision der

Jahresrechnung 2023

Stiftung Emilienheim für ältere Blinde und
Sehbehinderte, Kilchberg ZH

budliger

Für Sie da.

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an den Stiftungsrat der **Stiftung Emilienheim für ältere Blinde und Sehbehinderte, Kilchberg ZH**

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Stiftung Emilienheim für ältere Blinde und Sehbehinderte für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Zürich, 14. Juni 2024
dro /tsc

Budliger Treuhand AG

Daniel Rohrer
Leitender Revisor
zugelassener Revisionsexperte

Thomas Schüepf
zugelassener Revisionsexperte

Beilagen:
Jahresrechnung

Bilanz per 31. Dezember 2023

in CHF	31.12.2023	in %	31.12.2022	in %
AKTIVEN				
Flüssige Mittel	8'878'806.08	64.7%	8'541'512.72	63.9%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	348'033.85	2.5%	370'218.25	2.8%
Übrige kurzfristige Forderungen	25'500.73	0.2%	12'674.23	0.1%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	39'827.95	0.3%	3'137.40	0.0%
Umlaufvermögen	9'292'168.61	67.7%	8'927'542.60	66.8%
Finanzanlagen	2'844'168.00	20.7%	2'869'218.00	21.5%
Sachanlagen				
Grundstücke	30'000.00	0.2%	30'000.00	0.2%
Grundstücke betriebsfremd	7'000.00	0.1%	7'000.00	0.1%
Bauten Heimliegenschaft	346'800.00	2.5%	357'000.00	2.7%
Baukonto Erweiterung Heimliegenschaft	767'972.74	5.6%	718'139.69	5.2%
Bauten betriebsfremd	401'700.00	2.9%	412'000.00	3.1%
Mobile Sachanlagen	520'820.90	3.8%	510'473.45	3.8%
Wertberichtigungen mobile Sachanlagen	-494'218.90	3.6%	-466'972.45	3.4%
Anlagevermögen	4'424'242.74	32.3%	4'436'858.69	33.2%
Total Aktiven	13'716'411.35	100.0%	13'364'401.29	100.0%
PASSIVEN				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	104'780.92	0.8%	69'374.95	0.5%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	62'633.55	0.5%	65'787.80	0.5%
Passive Rechnungsabgrenzungen	11'680.00	0.1%	11'680.00	0.1%
Kurzfristiges Fremdkapital	179'094.47	1.3%	146'842.75	1.1%
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	201'000.00	1.5%	143'500.00	1.1%
Langfristiges Fremdkapital	201'000.00	1.5%	143'500.00	1.1%
Fonds Beleuchtung (zweckgebunden)	28'000.00		28'000.00	
Stiftungskapital	870'000.00	6.3%	870'000.00	6.5%
Freiwillige Gewinnreserven / Ergebnisvorträge	4'057'529.64	29.6%	4'068'875.79	30.4%
Neubewertungsreserven	627'966.65	4.6%	627'966.65	4.7%
Freie Fondskapitalien	7'740'562.25	56.4%	7'490'562.25	56.0%
Jahresergebnis	12'258.34	0.1%	-11'346.15	-0.1%
Organisationskapital	13'308'316.88	97.0%	13'046'058.54	97.6%
Total Passiven	13'716'411.35	100.0%	13'364'401.29	100.0%

Erfolgsrechnung 01.01.2023 - 31.12.2023

in CHF	2023	2022
Pensionstaxen	1'433'525.00	1'330'480.00
Pflegetaxen KVG	1'834'285.50	1'899'821.50
Medizinische Nebenleistungen	10'473.05	32'945.95
Übrige Leistungen für Heimbewohner	180'236.66	42'333.94
Nebenbetriebe wie Cafeteria, Restaurant	0.00	12'562.90
Leistungen an Personal und Dritte	2'105.90	5'400.43
Übriger Ertrag	4'055.65	19'317.10
Betriebsertrag	3'464'681.76	3'342'861.82
Lohn Pflege	-1'300'093.35	-1'309'956.80
Lohn Leitung und Verwaltung	-244'750.50	-244'024.50
Lohn Ökonomie und Hausdienst	-726'779.35	-678'533.80
Lohn Technische Dienste	-26'333.40	-31'598.00
Sozialleistungen	-581'577.70	-539'226.30
Personalnebenaufwand	-37'472.75	-39'547.55
Personalaufwand	-2'917'007.05	-2'842'886.95
Medizinischer Bedarf	-24'679.29	-36'452.55
Lebensmittel und Getränke	-156'600.41	-139'282.83
Haushalt	-36'341.72	-31'260.78
Unterhalt und Reparaturen	-51'428.06	-65'371.91
Energie und Wasser	-65'058.38	-53'594.84
Büro und Verwaltung	-158'208.71	-133'451.70
Übriger Sachaufwand	-33'883.11	-39'751.89
Übriger betrieblicher Aufwand	-526'199.68	-499'166.50
Total Betriebsaufwand	-3'443'206.73	-3'342'053.45
Abschreibungen auf Bauten betrieblich	-10'200.00	-10'200.00
Abschreibungen auf Mobiliar und Einrichtungen	-10'800.00	-10'800.00
Abschreibungen auf Maschinen/Geräte/EDV	-16'446.45	-7'438.40
Abschreibungen auf Positionen des Anlagevermögens	-37'446.45	-28'438.40
Betriebsergebnis (EBI)	-15'971.42	-27'630.03
Finanzertrag	279'142.84	168'710.15
Finanzaufwand	-133'554.06	-436'660.62
Finanzergebnis	145'588.78	-267'950.47
Ordentliches Ergebnis	129'617.36	-295'580.50
Liegenschaftsertrag	93'780.00	89'360.00
Liegenschaftsaufwand	-9'963.52	-13'519.70
Abschreibung Liegenschaft nicht betrieblich	-10'300.00	-10'300.00
Betriebsfremdes Ergebnis	73'516.48	65'540.30
Spendeneinnahmen und Legate (davon zweckgebunden: 0/VJ 0)	59'124.50	118'694.05
Entnahme/(Zuweisung) Spenden zweckgebunden	0.00	0.00
Jahresergebnis (vor Zuweisungen Organisationskapital)	262'258.34	-111'346.15
Entnahme/(Zuweisung) an Freie Fondskapitalien	-250'000.00	100'000.00
Jahresergebnis	12'258.34	-11'346.15

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

in CHF	01.01.2023	Zuweisung (extern)	Interne Fonds- Transfers	31.12.2023
Organisationskapital				
- Stiftungskapital	870'000.00			870'000.00
- Ergebnisvortrag	4'057'529.64	-250'000.00	12'258.34	3'819'787.98
- Neubewertungsreserve Immobilien	543'866.65			543'866.65
- Neubewertungsreserve Mobilien	84'100.00			84'100.00
- Unterstützungsfonds Pensionäre	190'562.25			190'562.25
- Bau- und Erneuerungsfonds	5'600'000.00	250'000.00	-	5'850'000.00
- Schwankungsreserve Wertschriften	1'700'000.00		-	1'700'000.00
- Jahresergebnis	-	12'258.34	-12'258.34	-
Total Organisationskapital	13'046'058.54	12'258.34	-	13'058'316.88

in CHF	01.01.2022	Zuweisung (extern)	Interne Fonds- Transfers	31.12.2022
Organisationskapital				
- Stiftungskapital	870'000.00			870'000.00
- Ergebnisvortrag	4'068'875.79		-11'346.15	4'057'529.64
- Neubewertungsreserve Immobilien	543'866.65			543'866.65
- Neubewertungsreserve Mobilien	84'100.00			84'100.00
- Unterstützungsfonds Pensionäre	190'562.25			190'562.25
- Bau- und Erneuerungsfonds	5'600'000.00			5'600'000.00
- Schwankungsreserve Wertschriften	1'800'000.00		-100'000.00	1'700'000.00
- Jahresergebnis	-	-111'346.15	111'346.15	-
Total Organisationskapital	13'157'404.69	-111'346.15	-	13'046'058.54

Rechnung über die Veränderung der Fonds zweckgebundener Spenden

in CHF	1.1.2023	Zuweisung	Entnahme	31.12.2023
Fonds zweckgebundene Spenden				-
- Fonds Beleuchtung (sehbeh.gerecht)	28'000.00			28'000.00
Total zweckgebundene Spenden	28'000.00	-	-	28'000.00

in CHF	01.01.2022	Zuweisung	Entnahme	31.12.2022
Fonds zweckgebundene Spenden				
- Fond Neubau	-			-
- Fond Beleuchtung (sehbeh.gerecht)	28'000.00			28'000.00
Total zweckgebundene Spenden	28'000.00	-	-	28'000.00

Geldflussrechnung

in CHF	2023	2022
Jahresergebnis (vor Zuweisungen Organisationskapital)	262'258	-111'346
Abschreibungen auf Sachanlagen	47'746	38'738
Wertberichtigung Wertschriften/nicht realisierte Kursgewinne	25'050	345'432
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	22'184	36'227
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	-12'827	-5'023
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	-36'691	1'205
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35'406	-21'248
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	-3'154	14'394
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	0	-4'550
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	339'973	293'829
Investitionen in Finanzanlagen und Beteiligungen	0	0
Devestitionen von Finanzanlagen und Beteiligungen	0	0
Investitionen in Sachanlagen	-60'180	-108'968
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-60'180	-108'968
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten	57'500	26'500
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	57'500	26'500
Veränderung flüssige Mittel	337'293	211'361
Nachweis Veränderung Flüssige Mittel		
Flüssige Mittel am 01.01.	8'541'513	8'330'152
Veränderung Flüssige Mittel	337'293	211'361
Flüssige Mittel am 31.12.	8'878'806	8'541'513

Sachanlagespiegel

	Grund- stücke betrieblich	Grund- stücke betriebs- fremd	Bauten	Bauten betriebs- fremd	Betriebs- einr./Mobilier	Maschinen und Geräte	TOTAL
Nettobuchwert 1.1.2023							
Anschaffungs-/Herstellkosten							
Stand 1.1.2023	30'000	7'000	1'232'007	523'000	280'887	229'586	2'302'480
Zugänge			49'833			10'347	60'180
Abgänge							-
Stand 31.12.2023	30'000	7'000	1'281'840	523'000	280'887	239'934	2'362'661
Kumulierte Wertberichtigungen							
Stand 1.1.2023			-156'867	-111'000	-259'286	-207'686	-734'839
Planmässige Abschreibungen			-10'200	-10'300	-10'800	-16'446	-47'746
Stand 31.12.2023	-	-	-167'067	-121'300	-270'086	-224'133	-782'586
Nettobuchwert 31.12.2023	30'000	7'000	1'114'773	401'700	10'801	15'801	1'580'075
Nettobuchwert 1.1.2022							
Anschaffungs-/Herstellkosten							
Stand 1.1.2022	30'000	7'000	1'133'977	523'000	280'887	218'648	2'193'512
Zugänge			98'030			10'938	108'968
Abgänge							-
Stand 31.12.2022	30'000	7'000	1'232'007	523'000	280'887	229'586	2'302'480
Kumulierte Wertberichtigungen							
Stand 1.1.2022	-	-	-146'667	-100'700	-248'486	-200'248	-696'101
Planmässige Abschreibungen			-10'200	-10'300	-10'800	-7'438	-38'738
Stand 31.12.2022	-	-	-156'867	-111'000	-259'286	-207'686	-734'839
Nettobuchwert 31.12.2022	30'000	7'000	1'075'140	412'000	21'601	21'900	1'567'641

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze, soweit nicht vom Gesetz vorgeschrieben

Anwendung neues Rechnungslegungsrecht

Die Jahresrechnung 2023 wurde nach den Rechnungslegungsvorschriften des schweizerischen Obligationenrechts (OR) erstellt.

Der Kontenrahmen entspricht in der Darstellung den Empfehlungen von CURAVIVA Schweiz.

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung der Stiftung Emilienheim für ältere Blinde und Sehbehinderte, Kilchberg, erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (Kern-FER sowie FER 21). Bei der Berechnung der Kostenstruktur wurde die ZEWO Methode angewendet.

Die wesentlichen angewandten Bewertungsgrundsätze, die nicht vom Gesetz vorgeschrieben sind, sind nachfolgend beschrieben:

Wertschriften und Finanzanlagen

Die Wertschriften beinhalten börsengängige Aktien, Fonds und Obligationen und sind zu Marktwerten bilanziert.

Sachanlagen

Die Sachanlagen werden linear über die angenommene Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die für die Abschreibungsdauer massgeblichen Nutzungsdauern betragen für:

Immobilien Sachanlagen (ohne Land): 50 Jahre

Mobile Sachanlagen: 5 Jahre (EDV: 3 Jahre)

Änderungen von angewandten Grundsätzen

Es wurden keine Darstellungsgrundsätze geändert.

Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

1	Flüssige Mittel	31.12.2023	31.12.2022
	Kassen	243.45	4'363.60
	Bank- und Postfinance-Konten	8'878'562.63	8'537'149.12
	Total	8'878'806.08	8'541'512.72
2	Finanzanlagen	31.12.2023	31.12.2022
	Obligationen	0.00	0.00
	Aktien	2'844'168.00	2'869'218.00
	Anlagefonds	0.00	0.00
	Calls/Puts	0.00	0.00
	Total	2'844'168.00	2'869'218.00

3	Pflege- und Betreuungstaxen	31.12.2023	31.12.2022
	Pflegetaxen Versicherer	410'106.90	453'379.20
	Pflegetaxen Bewohner	183'994.15	190'778.40
	Pflegetaxen Gemeinden	699'873.55	736'573.80
	Betreuungstaxen	581'840.00	519'090.10
	Total	1'875'814.60	1'899'821.50
4	Finanzertrag	31.12.2023	31.12.2022
	Kapitalzinsen	60'444.84	13'017.15
	Ertrag Wertschriften	118'143.00	86'925.00
	Kursgewinn auf Wertschriften (realisiert)	0.00	0.00
	Kursgewinn auf Wertschriften (nicht realisiert)	100'555.00	68'768.00
	Total	279'142.84	168'710.15
5	Finanzaufwand	31.12.2023	31.12.2022
	Zinsaufwand und Bankspesen	7'949.06	22'460.62
	Kursverlust auf Wertschriften (realisiert)	0.00	0.00
	Kursverlust auf Wertschriften (nicht realisiert)	125'605.00	414'200.00
	Total	133'554.06	436'660.62

Weitere vom Gesetz verlangte Angaben

Firma oder Name sowie Rechtsform und Sitz des Unternehmens

Name: Stiftung Emilienheim für ältere Blinde und Sehbehinderte
 Sitz: Stockenstrasse 22, 8802 Kilchberg
 Rechtsform: Stiftung
 Zweck: Wohn- und Pflegeheim für ältere Blinde und Sehbehinderte

Erklärung darüber, ob die Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt nicht über 10, über 50 bzw. über 250 liegt

Die Anzahl der Vollzeitstellen liegt nicht über 50.

Nahestehende Organisationen / Personen / Institutionen

Der Stiftung Emilienheim für ältere Blinde und Sehbehinderte ist die Personalfürsorgestiftung des Emilienheims angeschlossen. Die Stiftungsräte der Personalfürsorgestiftung sind mehrheitlich ebenfalls im Stiftungsrat des Emilienheims tätig.

Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

Der gesamte Stiftungsrat arbeitet ehrenamtlich. Es wurden weder Honorare noch Spesen ausbezahlt. Die unentgeltliche Arbeitsleistung umfasst rund 700 Stunden.

Aufteilung Personal und Betriebsaufwand	2023	2022
Betriebsaufwand	3'040'247	2'964'575
Administrationsaufwand	391'926	371'889
Werbung/Fundraising	11'034	5'588
Total Personal und Betriebsaufwand	3'443'207	3'342'052

Das Fundraising beschränkt sich auf den Versand des Jahresberichts mit Beilage eines Einzahlungsscheines. Bei der jährlichen Standaktion am "Chlausmärt" in Kilchberg zeigt der Stiftungsrat jeweils unentgeltlich Präsenz.

ZEWO-Gütesiegel

Die Rezertifizierungsprüfung der ZEWO wurde im Verlaufe des Jahres 2023 erfüllt.