

Finanzbericht 2024

Bilanz per 31. Dezember 2024

Beträge in CHF	Anhang	2024	2023	Differenz VJ
Umlaufvermögen		12 300 382	13 511 414	- 1 211 032
Finanzvermögen				
Flüssige Mittel	1	5 761 347	8 297 600	- 2 536 253
Forderungen	2	3 532 938	1 741 463	1 791 476
Kurzfristige Finanzanlagen		700 038	1 673 913	- 973 875
Aktive Rechnungsabgrenzung	3	2 306 059	1 798 438	507 620
Anlagevermögen		68 632 748	69 273 194	- 640 446
Finanzvermögen				
Finanzanlagen	4	7 453 088	7 846 153	- 393 065
Verwaltungsvermögen				
Sachanlagen	5	59 685 815	59 817 811	- 131 996
Darlehen	6	453 845	569 230	- 115 385
Beteiligungen	7	1 040 000	1 040 000	0
Total Aktiven		80 933 130	82 784 607	- 1 851 477
Fremdkapital		64 674 912	65 213 884	- 538 972
Kurzfristiges Fremdkapital				
Laufende Verbindlichkeiten	8	1 535 876	1 295 805	240 071
Passive Rechnungsabgrenzung	9	169 804	381 455	- 211 650
Kurzfristige Rückstellungen	10	656 928	882 615	- 225 687
Langfristiges Fremdkapital				
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	11	57 969 196	58 234 480	- 265 285
Langfristige Rückstellungen	10	31 398	63 733	- 32 335
Fonds im Fremdkapital	12	4 311 710	4 355 795	- 44 086
Eigenkapital		16 258 219	17 570 724	- 1 312 505
Jahresergebnis		- 1 312 505	- 103 470	- 1 209 035
Übriges Eigenkapital		17 570 724	17 674 193	- 103 470
Total Passiven		80 933 130	82 784 607	- 1 851 477

Erfolgsrechnung 1. Januar bis 31. Dezember 2024

Beträge in CHF	Anhang	2024	2023	Differenz VJ
Transferertrag				
- Beiträge Kanton Zürich		30 580 300	31 828 000	- 1 247 700
- Beiträge Stadt Zürich		7 589 500	7 902 000	- 312 500
- Übrige Beiträge		13 045	12 290	755
- Auflös. passiv. Inv.-beiträge Kanton Zürich		3 036 960	3 041 446	- 4 485
- Auflös. passiv. Inv.-beiträge Stadt Zürich		602 090	669 548	- 67 458
Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	12	4 442 460	25 348	4 417 112
Entgelte				
- Kursgelder	20	100 862	391 516	- 290 654
- Benutzungsgebühren, Dienstleistungen	21	672 914	561 000	111 914
- Verkäufe	22	155 283	119 727	35 556
- Rückerstattungen		1 469	1 410	60
Verschiedene Erträge	23	764 795	697 511	67 284
Betrieblicher Ertrag		47 959 680	45 249 796	2 709 884
Personalaufwand	24	- 24 256 775	- 24 292 446	35 672
Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand	25	- 17 057 486	- 17 358 167	300 680
Abschreibungen	26	- 4 002 885	- 4 062 287	59 401
Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	12	- 4 398 375	- 44 208	- 4 354 166
Betrieblicher Aufwand		- 49 715 521	- 45 757 108	- 3 958 413
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		- 1 755 842	- 507 313	- 1 248 529
Finanzertrag	27	564 594	612 710	- 48 116
Finanzaufwand	28	- 121 257	- 208 867	87 609
Finanzergebnis		443 337	403 843	39 493
Jahresergebnis		- 1 312 505	- 103 470	- 1 209 035

Geldflussrechnung

Beträge in CHF		2024	2023
Jahresergebnis		- 1 312 505	- 103 470
+/- Abnahme/Zunahme Forderungen		- 1 791 476	- 308 416
+/- Abnahme/Zunahme aktive Rechnungsabgrenzung		- 507 620	409 535
+ Abschreibungen und Auflösung pass. Investitionsbeiträge		363 835	351 294
+/- Kursverluste/Kursgewinne auf Finanzanlagen		- 283 785	- 235 344
+/- Zunahme/Abnahme laufende Verbindlichkeiten		240 071	756 812
+/- Zunahme/Abnahme passive Rechnungsabgrenzung		- 211 650	- 459 478
+/- Rückstellungen / Vorsorgeverpflichtungen		- 258 022	169 806
+/- Einlagen/Entnahmen aus Fonds FK und EK		- 44 086	18 860
= Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		- 3 805 238	599 599
- Ausgaben Sachanlagen		- 3 870 889	- 2 061 340
- Ausgaben Darlehen		0	0
+ Einnahmen Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		3 373 765	1 539 594
+ Einnahmen Rückzahlung von Darlehen		115 385	115 385
= Saldo Investitionsrechnung		- 381 739	- 406 360
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		0	0
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		0	0
= Geldfluss aus der Investitionsrechnung		- 381 739	- 406 360
-/+ Zunahme/Abnahme Finanzanlagen FV		1 650 725	973 157
-/+ Zunahme/Abnahme Sachanlagen FV		0	0
= Geldfluss aus Investitionstätigkeit		1 268 986	566 797
Geldfluss vor Finanzierungstätigkeit		- 2 536 253	1 166 395
+/- Zunahme/Abnahme kurzfr. Finanzverbindlichkeiten		0	0
= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	0
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		8 297 600	7 131 204
Zunahme/Abnahme Flüssige Mittel		- 2 536 253	1 166 395
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		5 761 347	8 297 600

Eigenkapitalnachweis

Beträge in CHF	Eigenkapital
Stand 1.1.2023	17 674 193
Jahresergebnis	- 103 470
Stand 31.12.2023	17 570 724
Stand 1.1.2024	17 570 724
Jahresergebnis	- 1 312 505
Stand 31.12.2024	16 258 219

Gemäss §5 Bibliotheksordnung fasst die Bibliothekskommission den Beschluss über die Verwendung des Jahresergebnisses.

Anhang / Grundsätze der Rechnungslegung

Rechtliche Grundlagen

Die Zentralbibliothek Zürich ist eine öffentlich-rechtliche Stiftung mit Sitz in Zürich.

Die Statuten (432.211) datieren vom 23.1.2013 / 15.5.2013 und die Bibliotheksordnung (432.212) vom 13.6.2013.

Grundlagen der Rechnungslegung

Die Jahresrechnung der Zentralbibliothek basiert auf dem Gesetz über Controlling und Rechnungslegung (CRG) vom 9.1.2006 und seinen Ausführungserlassen. Dabei gelangen die wichtigsten Grundsätze der Rechnungslegung - mit wenigen Ausnahmen - von IPSAS (International Public Sector Accounting Standards) zur Anwendung. Verfolgt wird der Grundsatz der tatsächengetreuen Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage mit einem periodengerechten Ausweis aller Aufwendungen und Erträge.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Allgemeines

Die Jahresrechnung basiert auf historischen Anschaffungswerten.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden könnten. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen.

Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel werden zu Nominalwerten aufgeführt.

Forderungen

Kurzfristige Forderungen werden zu Nominalwerten ausgewiesen. Für zweifelhafte Forderungen werden Wertberichtigungen vorgenommen. Dabei kommt ein pauschaler Prozentsatz zur Anwendung, welcher gegebenenfalls am Bilanzstichtag um aktuelle Informationen und Erwartungen angepasst und ergänzt wird.

Finanzanlagen im Finanzvermögen

Finanzanlagen beinhalten verzinsliche Anlagen, Aktienfonds und Beteiligungen. Die Bewertung erfolgt ausschliesslich zum Verkehrswert.

Sachanlagen

Die Aktivierungsgrenze beträgt Fr. 50'000 und gilt für Neuerwerbungen wie auch für nachträgliche wertvermehrende Investitionen. Die Bilanzierung erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen und allfälliger Wertminderungen. Die Abschreibungen der Sachanlagen erfolgen linear über den Zeitraum der geschätzten Nutzungsdauer, welche für Immobilien 30 bis 120 Jahre, Umbauten 30 Jahre, Technische Anlagen 5 bis 10 Jahre, Mobiliar und EDV-Hardware 5 Jahre beträgt.

Durch Investitionsbeiträge des Kantons und der Stadt finanzierte Anlagen werden über die in den Beschlüssen festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben.

Darlehen im Verwaltungsvermögen

Darlehen werden aktiviert, wenn ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann und ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist. Sie werden zum Nominalwert, abzüglich Tilgung und allfällige Wertberichtigungen bewertet.

Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

Beteiligungen werden aktiviert, wenn ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann und ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist. Sie werden zum Anschaffungswert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen bewertet. Die Beteiligungen werden jährlich bezüglich ihrer Werthaltigkeit überprüft.

Laufende Verbindlichkeiten

Laufende Verbindlichkeiten werden bilanziert, wenn ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt und der Mittelabfluss zur Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist. Die Bilanzierung erfolgt zum Nominalwert.

Rückstellungen

Rückstellungen werden vorgenommen, wenn ein vergangenes Ereignis zu einer gegenwärtigen Verpflichtung geführt hat, ein Mittelabfluss wahrscheinlich ist und dieses zuverlässig bemessen werden kann. Die Bilanzierung erfolgt nach einer bestmöglichen Schätzung.

Vorsorgeverpflichtungen

Die Bilanzierung der Vorsorgekapitalien erfolgt auf kantonaler Stufe. Es wird auf die konsolidierte Rechnung des Kantons Zürich verwiesen.

Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Unter den langfristigen Finanzverbindlichkeiten werden im Wesentlichen Investitionsbeiträge für den Neu- bzw. Ausbau der Liegenschaften von Kanton und Stadt Zürich bilanziert. Die Investitionsbeiträge werden analog den damit finanzierten Sachanlagen linear über die Nutzungsdauer erfolgswirksam aufgelöst. Die Fälligkeitsstrukturen entsprechen demzufolge den Sachanlagen und sind unter dieser Rubrik aufgeführt.

Fonds im Fremdkapital

Fonds im Fremdkapital sind Legate oder Schenkungen von meist privaten Dritten an die Zentralbibliothek. Die Verwendung der Mittel wird vom Geldgeber unterschiedlich stark vorgegeben oder eingeschränkt. In der Regel kann das gesamte Kapital im Rahmen des Fondszwecks verwendet werden. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Übriges Eigenkapital

Diese Bilanzposition setzt sich aus der Summe aller Ergebnisse der Vorjahre zusammen. Die Werte werden zum Nominalwert ausgewiesen.

Abweichungen und Änderungen von Rechnungslegungsgrundsätzen

Die Jahresrechnung der Zentralbibliothek entspricht dem CRG. In der Berichtsperiode wurden weder Abweichungen zu den Rechnungslegungsgrundsätzen vorgenommen noch neue Standards angewendet.

Annahmen und Schätzungen

In der aktuellen Berichtsperiode wurden keine rechnungsrelevanten Schätzungen vorgenommen.

Finanzielles Risikomanagement

Das finanzielle Risikomanagement umfasst das Kreditrisiko, das Liquiditätsrisiko und die Marktpreisrisiken.

Kreditrisiko

Das Kreditrisiko besteht hauptsächlich aus den Forderungen. Um das Kreditrisiko möglichst gering zu halten, werden die Forderungen aktiv bewirtschaftet. Die Forderungen setzen sich grösstenteils aus vielen Kleinstdebitoren zusammen. Das maximale Kreditrisiko (sog. Ausfallrisiko) umfasst neben den Forderungen auch flüssige Mittel, Finanzanlagen und Rechnungsabgrenzungen. Die einzelnen Buchwerte sind aus der Bilanz ersichtlich.

Liquiditätsrisiko

Das Liquiditätsrisiko umfasst das Risiko, dass die Zentralbibliothek den finanziellen Verpflichtungen bei Fälligkeit nicht nachkommen kann. Das maximale Liquiditätsrisiko umfasst sämtliche Verbindlichkeiten sowie die transitorischen Passiven. Die einzelnen Buchwerte sind aus der Bilanz ersichtlich.

Marktpreisrisiken

Die Zentralbibliothek ist einerseits bei an der Börse gehandelten Finanzanlagen, andererseits bei Anlagen in fremder Währung Marktpreisrisiken ausgesetzt. Diese Risiken werden durch regelmässige Überwachung der Anlagestrategie sowie durch natürliche Absicherungen aufgrund von Euro Einkäufen gezielt minimiert.

Die Direktion der ZB hat ein Anlagereglement mit Pflichten und Rechten für den Leiter Finanzen erstellt und per 01.01.2013 in Kraft gesetzt. Die Direktion hat die Berichte per 30.6., 30.9. und per 31.12.2024 geprüft und für in Ordnung befunden.

Internes Kontrollsystem

Die Zentralbibliothek hat aufgrund der Vorgaben des Kantons per 1.1.2013 ein Internes Kontrollsystem (IKS) eingerichtet, das die wesentlichen finanzrelevanten Risiken abdeckt.

Finanzielle Zusicherungen

Finanzielle Beschlüsse der Bibliotheksleitung

keine

Langfristige Verträge, die zu künftigen Verpflichtungen führen

Gewerbe-Mietvertrag mit Ginesta Immobilien (Objekt: Mühlegasse 27), 01.08.2011 bis 31.07.2026.
Jährlicher Mietzins: CHF 64'800.

Gewerbe-Mietvertrag mit Tescon Immobilien AG (Objekt: Oetwil), 01.01.2024 bis 31.01.2042.
Jährlicher Mietzins: CHF 497'022 (Vertragsänderung gegenüber Vorjahr).

Nahestehende Personen und Einheiten

Offenzulegen sind sämtliche wesentlichen Transaktionen mit nahestehenden Personen und Einheiten, welche nicht zu Marktkonditionen durchgeführt wurden, inklusive der Art der Beziehung und der Transaktionen sowie die diesen Transaktionen zu Grunde gelegten Bedingungen. Im Berichtsjahr liegen keine solchen Transaktionen vor.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Bis zum Abschlusszeitpunkt sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, die eine Offenlegung erforderlich machen würden.

Anhang / Erläuterungen zur Bilanz

1 Flüssige Mittel

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Kasse	24 815	22 817	1 998
Post	3 771 764	6 681 232	- 2 909 468
Banken	1 964 486	1 593 290	371 196
Debit- und Kreditkartenerlös	283	262	21
Flüssige Mittel	5 761 347	8 297 600	- 2 536 253

2 Forderungen

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Lieferungen & Leistungen	815 782	472 170	343 613
Eidg. Verrechnungssteuer	57 822	71 078	- 13 256
Delkredere	- 39 678	- 33 460	- 6 218
Forderungen Kanton Zürich	2 699 012	1 231 676	1 467 337
Forderungen	3 532 938	1 741 463	1 791 476

Die Position 'Forderungen Kanton Zürich' beinhaltet Ansprüche von Bauinvestitionsbeiträgen gegenüber der kantonalen Bildungsdirektion.

Es sind keine verzinslichen Forderungen vorhanden.

Altersgliederung der Forderungen

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
nicht überfällig	756 113	397 535	358 578
1-30 Tage überfällig	6 522	6 859	- 337
31-60 Tage überfällig	5 671	4 278	1 393
61-90 Tage überfällig	3 042	4 498	- 1 456
über 90 Tage überfällig	44 434	59 000	- 14 566
Forderungen	815 782	472 170	343 612

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Personalaufwand	29 710	0	29 710
Sach-, Dienstleistungs-, übriger Betr.Aufwand	2 246 411	1 759 170	487 240
Finanzertrag	29 938	39 268	- 9 330
Aktive Rechnungsabgrenzung	2 306 059	1 798 438	507 620

Die Position 'Personalaufwand' beinhaltet eine noch nicht erhaltene Zahlung für geleistete Arbeiten.

Die Position 'Sach-, Dienstleistungs-, übriger Betr.Aufwand' beinhaltet die Abgrenzung von Zeitschriften und Abos.

Die Position 'Finanzertrag' beinhaltet die Abgrenzung von Marchzinsen auf Obligationen (Finanzanlagen).

4 Finanzanlagen

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Geldanlagen 1-5 Jahre	4 275 850	3 823 440	452 410
Geldanlagen über 5 Jahre	1 190 250	2 121 925	- 931 675
Aktienfonds und Ähnliches	1 393 266	1 316 734	76 532
Aktien (Beteiligungen)	593 722	584 054	9 668
Langfristige Finanzanlagen	7 453 088	7 846 153	- 393 065

5 Sachanlagen	Grund- stücke	Immobilien	Anlagen im Bau	Mobilien	Übrige Sachanl.	TOTAL
Beträge in CHF						
Nettobuchwerte 1. Januar 2023	4 449 880	53 431 004	1 381 401	2 556 472	1	61 818 758
<i>Ansaffungswerte</i>						
Bruttowerte per 1. Januar 2023	4 449 880	111 438 778	1 381 401	15 519 087	1	132 789 146
Zugänge/Abgänge	0	101 959	1 679 302	280 079	0	2 061 340
Bruttowerte 31. Dezember 2023	4 449 880	111 540 737	3 060 703	15 799 165	1	134 850 486
<i>Kumulierte Wertberichtigung</i>						
Stand 1. Januar 2023	0	58 007 774	0	12 962 615	0	70 970 389
Abschreibungen (inkl. Abgänge)	0	3 313 174	0	746 113	0	4 062 287
Stand 31. Dezember 2023	0	61 323 948	0	13 708 728	0	75 032 676
Nettobuchwert 31. Dezember 2023	4 449 880	50 216 789	3 060 703	2 090 437	1	59 817 811
Nettobuchwerte 1. Januar 2024	4 449 880	50 216 789	3 060 703	2 090 437	1	59 817 811
<i>Ansaffungswerte</i>						
Bruttowerte per 1. Januar 2024	4 449 880	111 540 737	3 060 703	15 799 165	1	134 850 486
Zugänge/Abgänge	0	4 357 151	- 721 949	- 1 444 059	0	2 191 143
Bruttowerte 31. Dezember 2024	4 449 880	115 897 888	2 338 754	14 355 106	1	137 041 629
<i>Kumulierte Wertberichtigung</i>						
Stand 1. Januar 2024	0	61 323 948	0	13 708 728	0	75 032 676
Abschreibungen (inkl. Abgänge)	0	3 423 897	0	- 1 100 758	0	2 323 139
Stand 31. Dezember 2024	0	64 747 845	0	12 607 970	0	77 355 815
Nettobuchwert 31. Dezember 2024	4 449 880	51 150 043	2 338 754	1 747 136	1	59 685 815

Die vom Kanton und der Stadt Zürich finanzierten Grundstücke, Immobilien und teilweise Mobilien werden unter den langfristigen Finanzverbindlichkeiten (11) ausgewiesen.

Die Zentralbibliothek hat keine verpfändeten Mobilien und auch keine Anlagen im Leasing.

6 Darlehen

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Swiss Library Service Platform (SLSP)	453 845	569 230	- 115 385
Darlehen	453 845	569 230	- 115 385

Bei dieser Position handelt es sich um ein Darlehen an die Swiss Library Service Platform (SLSP) Zürich, das zu 1% verzinst wird und dessen Rückzahlung bis spätestens 31.12.2028 erfolgt.

7 Beteiligungen

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Speicherbibliothek	1 000 000	1 000 000	0
Swiss Library Service Platform (SLSP)	40 000	40 000	0
Beteiligungen	1 040 000	1 040 000	0

Beteiligung (Aktien) an:

- Speicherbibliothek mit Sitz in Büron/LU: Anteil am Gesamtkapital 16.26%; Anzahl Rechte 10'000; Kapital der Gesellschaft 6'150'000
- SLSP mit Sitz in Zürich: Anteil am Gesamtkapital 5%; Anzahl Rechte 40'000; Kapital der Gesellschaft 800'000 (Vorjahr: Anteil am Gesamtkapital 7.7%; Kapital der Gesellschaft 520'000)

8 Laufende Verbindlichkeiten

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	1 464 778	1 253 529	211 249
Verbindlichkeiten Kanton Zürich	7 050	12 562	- 5 512
Übrige Verbindlichkeiten	64 048	29 715	34 334
Laufende Verbindlichkeiten	1 535 876	1 295 805	240 071

Die Position 'Übrige Verbindlichkeiten' beinhaltet Verpflichtungen gegenüber der Sozialversicherung, der Quellensteuer und der Mehrwertsteuer.

Es sind keine verzinslichen Verbindlichkeiten vorhanden.

9 Passive Rechnungsabgrenzung

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Sach-, Dienstl.-, übriger Betriebsaufwand	131 988	200 099	- 68 111
Übriger betrieblicher Ertrag	37 816	181 355	- 143 539
Passive Rechnungsabgrenzung	169 804	381 455	- 211 650

Die Position 'Sach-, Dienstl.-, übrig. Betriebsaufwand' beinhaltet Abgrenzungen von Lieferantenrechnungen für das Jahr 2024.

Die Position 'Übriger betrieblicher Ertrag' beinhaltet Projekterträge von Dritten für das Jahr 2025.

10 Rückstellungen

Beträge in CHF	<u>kurzfristige Rückstellungen</u>			<u>langfr. Rückst.</u>
	Mehrleist. Personal	Ansprüche Personal	Vorsorgeverpflichtungen	Vorsorgeverpflichtungen
Stand 1.1.	717 082	106 300	59 233	63 733
Bildungen/Erhöhungen	0	0	7 088	0
Verwendungen	0	- 106 300	- 59 233	0
Auflösungen	- 99 577	0	0	0
Umbuchungen	0	0	32 335	- 32 335
Stand 31.12.	617 505	0	39 423	31 398

11 Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Passiv. Investitionsbeiträge Gemeinden	34 381 829	34 309 166	72 663
Passiv. Investitionsbeiträge Kanton	23 587 367	23 925 315	- 337 948
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	57 969 196	58 234 480	- 265 285

12 Fonds im Fremdkapital

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Fonds Tobler	1 095 151	1 074 210	20 940
Fonds Victor Hérosé	411 694	403 822	7 872
Fonds Furrer-Münch	231 474	226 696	4 778
Fonds Klemperer	23 193	19 605	3 589
Fonds Kartenportal.ch (e-lib)	- 6 735	14 249	- 20 984
Fonds Kuhn	51 941	50 884	1 056
Fonds Jacobi	31 026	30 363	663
Fonds Ist.d Italiana di cultura	11 145	11 145	0
Fonds Hans Roelli	12 519	12 013	506
Fonds Ulrich Stranz	20 752	20 355	397
Fonds Philipp-Literatur-Stiftung	33 762	33 116	646
Fonds Markup	111 520	109 387	2 132
Fonds Bretscher	2 284 268	2 349 949	- 65 681
Fonds im Fremdkapital	4 311 710	4 355 795	- 44 086

Die summarische Erfolgsrechnung dieser Fonds präsentiert sich per Bilanzstichtag wie folgt:

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Übrige Erträge	3 973	9 645	- 5 673
Finanzertrag	108 124	119 132	- 11 007
Total Ertrag	112 097	128 777	- 16 680

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Übriger Aufwand	132 474	68 357	64 118
Finanzaufwand	23 709	41 560	- 17 851
Total Aufwand	156 183	109 917	46 266

Total Ergebnis Fonds im Fremdkapital	- 44 086	18 860	- 62 946
Belastung der Fonds über Entnahmen aus Fonds des FK	- 4 442 460	- 25 348	- 4 417 112
Gutschrift der Fonds über Einlagen in Fonds des FK	4 398 375	44 208	4 354 166

Innerhalb der Rubrik 'Fonds im Fremdkapital' wurden die Fonds aus 'Verbindlichkeiten Legate und Stiftungen' nach 'Verbindlichkeiten gegenüber übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln' umgegliedert. Aus diesem Grund resultieren die hohe Belastung und Gutschrift der Fonds.

Anhang / Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

20 Kursgelder (Entgelte)

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Kursgelder Zürcher Bibliothekarenkurse	100 862	96 566	4 296
Kursgelder MAS/CAS	0	294 950	- 294 950
Kursgelder (Entgelte)	100 862	391 516	- 290 654

Ab dem 1.7.2023 werden die Kurse MAS/CAS über die Rechnung der UZH abgewickelt; daher der Ertragsrückgang gegenüber dem Vorjahr.

21 Benutzungsgebühren, Dienstleistungen (Entgelte)

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Mahngebühren	104 058	116 001	- 11 943
Sonstige Gebühren und Dienstleistungen	568 856	444 999	123 857
Benutzungsgebühren, Dienstleistungen (Entgelte)	672 914	561 000	111 914

In den Sonstigen Gebühren und Dienstleistungen sind Weiterverrechnungen von Personalkosten an die UZH enthalten. Im Jahr 2024 sind neben dem Musikwissenschaftlichen Institut neu Verrechnungen von Personalkosten der Studiengänge CAS und MAS enthalten.

22 Verkäufe (Entgelte)

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Fotogeühren (Digitalisierungen)	86 543	51 076	35 467
Sonstige Verkäufe	68 740	68 651	89
Verkäufe (Entgelte)	155 283	119 727	35 556

23 Verschiedene Erträge

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Ertrag Lunchkonzerte	9 850	6 800	3 050
Verwaltungsratshonorar	3 752	3 764	- 12
Spenden mit Zweckbestimmung	274 226	408 827	- 134 601
Sonstige Erträge	476 968	278 121	198 847
Verschiedene Erträge	764 795	697 511	67 284

Die Abnahme bei den Spenden mit Zweckbestimmung resultiert aus dem Digitalisierungsprojekt NZZ.

Die Zunahme bei den sonstigen Erträgen resultiert aus dem Digitalisierungsprojekt NZZ, sowie aus einer ausserordentlichen Tarifrückerstattung der Firma SLSP AG.

24 Personalaufwand

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Löhne des Personals	19 771 012	19 743 054	27 958
Rückstellungen Löhne	- 80 304	109 645	- 189 949
Rückerstattung von Lohn für das Personal	- 119 804	- 297 077	177 272
Verpflegungszulagen	286 364	284 993	1 371
Sozialleistungen AHV, IV, EO	1 254 456	1 242 292	12 165
Sozialleistungen Pensionskassen	2 453 669	2 440 496	13 173
Sozialleistungen Unfallversicherung	109 488	108 379	1 109
Sozialleistungen Krankenversicherung	194 113	191 709	2 404
Sozialleistungen Familienzulagen	200 971	209 691	- 8 720
Rückstellungen Sozialleistungen	- 19 273	31 927	- 51 200
Überbrückungsrenten	9 450	86 975	- 77 525
Aus- und Weiterbildung des Personals	112 657	125 478	- 12 822
Personalwerbung	83 978	14 884	69 093
Personalaufwand	24 256 775	24 292 446	- 35 671

Die Teuerung betrug 2024 1.6% (Vorjahr 3.5%). Hauptsächlich aufgrund unbesetzter Stellen nahm der Personalaufwand trotzdem leicht ab.

25 Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Material- und Warenaufwand	9 018 436	8 931 804	86 633
Nicht aktivierbare Anlagen	502 270	201 352	300 918
Ver- und Entsorgung Liegenschaften	658 176	848 121	- 189 945
Dienstleistungen und Honorare	5 116 364	5 595 643	- 479 279
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	782 576	748 456	34 121
Unterhalt von Anlagen	72 851	109 115	- 36 264
Mieten, Leasing, Pacht, Benützungskosten	554 814	570 209	- 15 395
Spesenentschädigung	89 201	124 665	- 35 464
Wertberichtigung auf Forderungen	30 180	30 530	- 350
Verschiedener Betriebsaufwand	232 617	198 271	34 346
Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand	17 057 486	17 358 167	- 300 680

In der Position 'Material- und Warenaufwand' sind die Aufwendungen für den Einkauf von Fachliteratur und Zeitschriften enthalten. In der Position 'Dienstleistungen und Honorare' sind u.a. Dienstleistungszahlungen an die Speicherbibliothek und SLSP AG (Betreiberin Bibliothekssystem) enthalten. Im Berichtsjahr mussten weniger externe Dienstleistungen in Anspruch genommen werden.

26 Abschreibungen

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Abschreibungen Hochbauten	3 423 897	3 316 174	107 723
Abschreibungen Mobilien	578 988	746 113	- 167 124
Abschreibungen	4 002 885	4 062 287	- 59 401

27 Finanzertrag

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Zinsertrag	122 629	141 563	- 18 934
Realisierte Gewinne	77 788	25 595	52 193
Dividendenertrag	23 350	38 516	- 15 166
Marktwertanpassungen	309 619	372 275	- 62 656
Erträge aus Darlehen	5 115	6 269	- 1 154
Beteiligungsertrag	14 500	14 500	0
Pacht- und Mietzinse	11 592	13 992	- 2 400
Finanzertrag	564 594	612 710	- 48 116

28 Finanzaufwand

Beträge in CHF	2024	2023	Differenz VJ
Realisierte Verluste auf Finanzanlagen und Mobilien	460	300	160
Kursverluste	71 002	45 499	25 503
Kapitalbeschaffung und Verwaltungskosten	23 961	26 137	- 2 176
Marktwertanpassungen	25 834	136 931	- 111 097
Finanzaufwand	121 257	208 867	- 87 609



Bericht der Finanzkontrolle zur Jahresrechnung 2024 der Zentralbibliothek

Prüfungsurteil

Basierend auf dem Finanzkontrollgesetz haben wir die im Finanzbericht publizierte Jahresrechnung der Zentralbibliothek - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Geldflussrechnung und dem Eigenkapitalnachweis für das dann endende Jahr sowie dem Anhang - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Standards sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Finanzkontrolle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind unabhängig im Sinne des Finanzkontrollgesetzes und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit den Anforderungen des Berufsstands 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 der Bibliotheksleitung für die Jahresrechnung

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

Verantwortlichkeiten der Finanzkontrolle 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 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 politischen oder wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den SA-CH üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:



- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten Internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt der Jahresrechnung insgesamt einschliesslich der Angaben sowie, ob die Jahresrechnung die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass eine sachgerechte Gesamtdarstellung erreicht wird.

Wir kommunizieren mit den Verantwortlichen der Zentralbibliothek unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Zürich, 17. April 2025

Finanzkontrolle Kanton Zürich

Digital unterschrieben von MARTIN
BILLETER
Datum: 2025.04.17 07:08:51 +02'00'

Leiter Finanzkontrolle

Digital unterschrieben von SANDRA
CARINA SIDLER
Datum: 2025.04.17 08:55:13 +02'00'

Leitende Revisorin