

# Finanzbericht 2022



**Bilanz per 31. Dezember 2022**

Beträge in CHF	Anhang	2022	2021	Differenz VJ
<b>Umlaufvermögen</b>		<b>11 766 774</b>	<b>10 553 530</b>	<b>1 213 244</b>
<b>Finanzvermögen</b>				
Flüssige Mittel	1	7 131 204	6 823 524	307 680
Forderungen	2	1 433 047	483 018	950 029
Kurzfristige Finanzanlagen		994 550	862 433	132 117
Aktive Rechnungsabgrenzung	3	2 207 973	2 384 555	- 176 582
<b>Anlagevermögen</b>		<b>72 806 702</b>	<b>76 929 401</b>	<b>- 4 122 699</b>
<b>Finanzvermögen</b>				
Finanzanlagen	4	9 263 329	9 533 904	- 270 575
<b>Verwaltungsvermögen</b>				
Sachanlagen	5	61 818 758	65 555 496	- 3 736 739
Darlehen	6	684 615	800 000	- 115 385
Beteiligungen	7	1 040 000	1 040 000	0
<b>Total Aktiven</b>		<b>84 573 476</b>	<b>87 482 931</b>	<b>- 2 909 455</b>
<b>Fremdkapital</b>		<b>66 899 283</b>	<b>70 226 821</b>	<b>- 3 327 539</b>
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>				
Laufende Verbindlichkeiten	8	538 994	1 161 959	- 622 965
Passive Rechnungsabgrenzung	9	840 932	901 822	- 60 889
Kurzfristige Rückstellungen	10	721 757	695 443	26 314
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>				
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	11	60 405 879	62 722 145	- 2 316 266
Langfristige Rückstellungen	10	54 786	55 318	- 533
Fonds im Fremdkapital	12	4 336 935	4 690 135	- 353 200
<b>Eigenkapital</b>		<b>17 674 193</b>	<b>17 256 110</b>	<b>418 084</b>
Jahresergebnis		418 084	1 922 775	- 1 504 692
Übriges Eigenkapital		17 256 110	15 333 334	1 922 775
<b>Total Passiven</b>		<b>84 573 476</b>	<b>87 482 931</b>	<b>- 2 909 455</b>

**Erfolgsrechnung 1. Januar bis 31. Dezember 2022**

Beträge in CHF	Anhang	2022	2021	Differenz VJ
Transferertrag				
- Beiträge Kanton Zürich		31 060 600	30 902 600	158 000
- Beiträge Stadt Zürich		7 710 200	7 670 650	39 550
- Übrige Beiträge		15 902	5 396	10 507
- Auflös. passiv. Inv.-beiträge Kanton Zürich		3 062 762	3 062 766	- 4
- Auflös. passiv. Inv.-beiträge Stadt Zürich		608 535	608 539	- 4
Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	12	353 292	46 496	306 796
Entgelte				
- Kursgelder	20	512 663	541 709	- 29 046
- Benutzungsgebühren, Dienstleistungen	21	609 050	637 088	- 28 038
- Verkäufe	22	228 617	315 101	- 86 484
- Rückerstattungen		2 631	5 069	- 2 439
Verschiedene Erträge	23	389 453	714 962	- 325 509
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>44 553 704</b>	<b>44 510 375</b>	<b>43 329</b>
Personalaufwand	24	- 22 903 980	- 22 918 114	14 133
Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand	25	- 16 137 399	- 15 943 139	- 194 261
Abschreibungen	26	- 4 110 724	- 4 113 102	2 378
Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	12	- 92	- 133 160	133 068
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>- 43 152 195</b>	<b>- 43 107 513</b>	<b>- 44 682</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>1 401 509</b>	<b>1 402 862</b>	<b>- 1 353</b>
Finanzertrag	27	229 320	675 267	- 445 948
Finanzaufwand	28	- 1 212 745	- 155 354	- 1 057 391
<b>Finanzergebnis</b>		<b>- 983 425</b>	<b>519 914</b>	<b>- 1 503 338</b>
<b>Jahresergebnis</b>		<b>418 084</b>	<b>1 922 775</b>	<b>- 1 504 692</b>

## Geldflussrechnung

Beträge in CHF	2022	2021
<b>Jahresergebnis</b>	<b>418 084</b>	<b>1 922 775</b>
+/- Abnahme/Zunahme Forderungen	- 950 029	2 507 199
+/- Abnahme/Zunahme aktive Rechnungsabgrenzung	176 582	- 1 347 743
+ Abschreibungen und Auflösung pass. Investitionsb.	439 427	441 797
+/- Kursverluste/Kursgewinne auf Finanzanlagen	1 048 976	- 421 370
+/- Zunahme/Abnahme laufende Verbindlichkeiten	- 622 965	523 782
+/- Zunahme/Abnahme passive Rechnungsabgrenzung	- 60 889	259 487
+/- Rückstellungen / Vorsorgeverpflichtungen	25 782	- 112 247
+/- Einlagen/Entnahmen aus Fonds FK und EK	- 353 200	86 664
<b>= Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>121 767</b>	<b>3 860 345</b>
- Ausgaben Sachanlagen	- 410 464	- 1 246 746
- Ausgaben Darlehen	0	0
+ Einnahmen Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1 355 031	475 572
+ Einnahmen Rückzahlung von Darlehen	115 385	0
<b>= Saldo Investitionsrechnung</b>	<b>1 059 952</b>	<b>- 771 174</b>
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	36 479	38 617
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0
<b>= Geldfluss aus der Investitionsrechnung</b>	<b>1 096 431</b>	<b>- 732 557</b>
-/+ Zunahme/Abnahme Finanzanlagen FV	- 910 517	- 808 787
-/+ Zunahme/Abnahme Sachanlagen FV	0	0
<b>= Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>185 914</b>	<b>- 1 541 345</b>
<b>Geldfluss vor Finanzierungstätigkeit</b>	<b>307 680</b>	<b>2 319 000</b>
+/- Zunahme/Abnahme kurzfr. Finanzverbindlichkeiten	0	0
<b>= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	6 823 524	4 504 525
<b>Zunahme/Abnahme Flüssige Mittel</b>	<b>307 680</b>	<b>2 319 000</b>
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	7 131 204	6 823 524

## Eigenkapitalnachweis

Beträge in CHF	Eigenkapital
<b>Stand 1.1.2021</b>	<b>15 333 334</b>
Jahresergebnis	1 922 775
<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>17 256 109</b>
<b>Stand 1.1.2022</b>	<b>17 256 109</b>
Jahresergebnis	418 084
<b>Stand 31.12.2022</b>	<b>17 674 193</b>

Gemäss Bibliotheksordnung §5 fasst die Bibliothekskommission 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 wertvermehrnde 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 kantonalen 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 der 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.

Der vorliegende Finanzbericht wurde auf das Berichtsjahr 2021 vollständig überarbeitet. Gemäss Einwilligung der Rechnungscommission wird im vorliegenden Finanzbericht nur noch ein Abschluss nach CRG erstellt.

## **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 31.12.2022 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, 01.08.2011 bis 31.07.2026. Jährlicher Mietzins: CHF 64'800.

Gewerbe-Mietvertrag mit Aurora Properties GmbH, 01.09.2019 bis 31.08.2024. Jährlicher Mietzins: CHF 18'746.

Gewerbe-Mietverträge mit Tescon Immobilien AG:

- 01.06.2016 bis 31.05.2031; jährlicher Mietzins: CHF 340'838.
- 01.01.2017 bis 31.05.2031; jährlicher Mietzins: CHF 67'287.
- 01.04.2021 bis 31.05.2031; jährlicher Mietzins: CHF 42'533.

Gewerbe-Mietvertrag mit dem Bundesamt für Strassen, 01.05.2013 bis 30.04.2023. Jährlicher Mietzins: CHF 43'030.



### **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.

## Erläuterungen zu Bilanzpositionen

**1 Flüssige Mittel**

Beträge in CHF	2022	2021	Differenz VJ
Kasse	30 041	25 886	4 155
Post	4 452 137	3 738 832	713 305
Banken	2 648 949	3 058 209	- 409 260
Debit- und Kreditkartenerlös	77	597	- 520
<b>Flüssige Mittel</b>	<b>7 131 204</b>	<b>6 823 524</b>	<b>307 680</b>

**2 Forderungen**

Beträge in CHF	2022	2021	Differenz VJ
Lieferungen & Leistungen	316 954	438 283	- 121 329
Eidg. Verrechnungssteuer	56 552	53 080	3 473
Delkredere	- 32 485	- 16 345	- 16 140
Forderungen Kanton Zürich	1 092 025	8 000	1 084 025
<b>Forderungen</b>	<b>1 433 047</b>	<b>483 018</b>	<b>950 029</b>

Keine zu verzinsenden Forderungen.

Forderungen Kanton Zürich 2022: Bauinvestitionsbeiträge gegenüber der kant. Bildungsdirektion

## Altersgliederung der Forderungen

Beträge in CHF	2022	2021	Differenz VJ
nicht überfällig	243 552	356 233	- 112 681
1-30 Tage überfällig	8 607	59 378	- 50 771
31-60 Tage überfällig	8 296	5 516	2 780
61-90 Tage überfällig	6 214	4 928	1 286
über 90 Tage überfällig	50 285	12 228	38 057
<b>Forderungen</b>	<b>316 954</b>	<b>438 283</b>	<b>- 121 329</b>

**3 Aktive Rechnungsabgrenzung**

Beträge in CHF	2022	2021	Differenz VJ
Sach-, Dienstleistung-, übriger Betr.Aufwand	2 155 776	2 338 502	- 182 726
Finanzertrag	52 197	46 053	6 144
<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>2 207 973</b>	<b>2 384 555</b>	<b>- 176 582</b>

Sach-, Dienstleistung-, übriger Betr.Aufwand:

Abgrenzung von Zeitschriften

Finanzertrag:

Abgrenzung von Marchzinsen

#### 4 Finanzanlagen

Beträge in CHF	2022	2021	Differenz VJ
Geldanlagen 1-5 Jahre	4 578 160	4 549 225	28 935
Geldanlagen über 5 Jahre	2 773 475	2 754 785	18 690
Aktienfonds und Ähnliches	1 276 176	1 524 751	- 248 575
Aktien (Beteiligungen)	635 518	705 143	- 69 625
<b>Langfristige Finanzanlagen</b>	<b>9 263 329</b>	<b>9 533 904</b>	<b>- 270 575</b>

#### 5 Sachanlagen

Beträge in CHF	Grund- stücke	Immobilien	Anlagen im Bau	Mobilien	Übrige Sachanl.	TOTAL
<b>Nettobuchwerte 1. Januar 2021</b>	<b>4 449 880</b>	<b>59 582 641</b>	<b>819 784</b>	<b>3 608 163</b>	<b>1</b>	<b>68 460 469</b>
<i>Anschaffungswerte</i>						
Bruttowerte per 1. Januar 2021	4 449 880	110 963 206	819 784	15 401 434	1	131 634 305
Zugänge/Abgänge	0	475 572	313 006	264 569	0	1 053 147
<b>Bruttowerte 31. Dezember 2021</b>	<b>4 449 880</b>	<b>111 438 778</b>	<b>1 132 790</b>	<b>15 666 003</b>	<b>1</b>	<b>132 687 452</b>
<i>Kumulierte Wertberichtigung</i>						
Stand 1. Januar 2021	0	51 380 566	0	11 793 271	0	63 173 837
Abschreibungen (inkl. Abgänge)	0	3 313 604	0	644 515	0	3 958 119
<b>Stand 31. Dezember 2021</b>	<b>0</b>	<b>54 694 170</b>	<b>0</b>	<b>12 437 786</b>	<b>0</b>	<b>67 131 956</b>
<b>Nettobuchwert 31. Dezember 2021</b>	<b>4 449 880</b>	<b>56 744 608</b>	<b>1 132 790</b>	<b>3 228 217</b>	<b>1</b>	<b>65 555 496</b>
<b>Nettobuchwerte 1. Januar 2022</b>	<b>4 449 880</b>	<b>56 744 608</b>	<b>1 132 790</b>	<b>3 228 217</b>	<b>1</b>	<b>65 555 496</b>
<i>Anschaffungswerte</i>						
Bruttowerte per 1. Januar 2022	4 449 880	111 438 778	1 132 790	15 666 004	1	132 687 452
Zugänge/Abgänge	0	0	248 611	- 146 917	0	101 694
<b>Bruttowerte 31. Dezember 2022</b>	<b>4 449 880</b>	<b>111 438 778</b>	<b>1 381 401</b>	<b>15 519 087</b>	<b>1</b>	<b>132 789 147</b>
<i>Kumulierte Wertberichtigung</i>						
Stand 1. Januar 2022	0	54 694 170	0	12 437 786	0	67 131 956
Abschreibungen (inkl. Abgänge)	0	3 313 604	0	524 829	0	3 838 433
<b>Stand 31. Dezember 2022</b>	<b>0</b>	<b>58 007 774</b>	<b>0</b>	<b>12 962 615</b>	<b>0</b>	<b>70 970 389</b>
<b>Nettobuchwert 31. Dezember 2022</b>	<b>4 449 880</b>	<b>53 431 004</b>	<b>1 381 401</b>	<b>2 556 472</b>	<b>1</b>	<b>61 818 758</b>

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	2022	2021	Differenz VJ
Swiss Library Service Platform (SLSP)	684 615	800 000	- 115 385
<b>Darlehen</b>	<b>684 615</b>	<b>800 000</b>	<b>- 115 385</b>

Darlehen an SLSP AG. Verzinsung 1%. Rückzahlbar ab 2022 bis spätestens 2028.

## 7 Beteiligungen

Beträge in CHF	2022	2021	Differenz VJ
Speicherbibliothek	1 000 000	1 000 000	0
Swiss Library Service Platform (SLSP)	40 000	40 000	0
<b>Beteiligungen</b>	<b>1 040 000</b>	<b>1 040 000</b>	<b>0</b>

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 7.7%; Anzahl Rechte 40'000; Kapital der Gesellschaft 520'000

## 8 Laufende Verbindlichkeiten

Beträge in CHF	2022	2021	Differenz VJ
Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	427 755	1 134 761	- 707 006
Verbindlichkeiten Kanton Zürich	87 405	0	87 405
Übrige Verbindlichkeiten	23 833	27 197	- 3 364
<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>538 994</b>	<b>1 161 959</b>	<b>- 622 965</b>

Keine zu verzinsenden Verbindlichkeiten.

Übrige Verbindlichkeiten: Sozialversicherungen und Quellensteuer

## 9 Passive Rechnungsabgrenzung

Beträge in CHF	2022	2021	Differenz VJ
Sach-, Dienstl.-, übriger Betriebsaufwand	132 361	216 350	- 83 990
Übriger betrieblicher Ertrag	695 832	685 472	10 361
IC/übriger betrieblicher Aufwand	12 740	0	12 740
<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>840 932</b>	<b>901 822</b>	<b>- 60 889</b>

Sach-, Dienstl.-, übrig. Betriebsaufw.:

Abgrenzungen Lieferantenrechnungen 2022

Übriger betrieblicher Ertrag:

Verschiedene Erträge von Dritten für 2023 (CHF 416 882)

Abgrenzung Kurseinnahmen CAS/MAS 2023 (CHF 278 950)

## 10 Rückstellungen

Beträge in CHF	kurzfristige Rückstellungen		langfr. Rückst.
	Mehrleist. Personal	Vorsorgeverpflichtungen	Vorsorgeverpflichtungen
Stand 1.1.	619 149	76 294	55 318
Bildungen/Erhöhungen	62 661	12 783	26 631
Verwendungen	0	- 76 294	0
Auflösungen	0	0	0
Umbuchungen	0	27 164	- 27 164
<b>Stand 31.12.</b>	<b>681 810</b>	<b>39 947</b>	<b>54 785</b>

**11 Langfristige Finanzverbindlichkeiten**

<b>Beträge in CHF</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Differenz VJ</b>
Passiv. Investitionsbeiträge Gemeinden	34 670 794	35 008 323	- 337 529
Passiv. Investitionsbeiträge Kanton	25 735 085	27 713 822	- 1 978 737
<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>60 405 879</b>	<b>62 722 145</b>	<b>- 2 316 266</b>

**12 Fonds im Fremdkapital**

<b>Beträge in CHF</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Differenz VJ</b>
Fonds Tobler	1 055 259	1 103 385	- 48 125
Fonds Victor Hérosé	396 698	414 790	- 18 092
Fonds Furrer-Münch	222 488	232 635	- 10 147
Fonds Klemperer	25 325	50 216	- 24 891
Fonds Kartenportal.ch (e-lib)	6 276	22 844	- 16 568
Fonds Kuhn	49 810	51 957	- 2 146
Fonds Jacobi	28 981	29 216	- 235
Fonds Ist.d Italiana di cultura	11 145	11 145	0
Fonds Hans Roelli	11 389	11 297	92
Fonds Ulrich Stranz	19 996	20 908	- 912
Fonds Philipp-Literatur-Stiftung	32 532	34 015	- 1 484
Fonds Markup	107 458	112 358	- 4 901
Fonds Bretscher	2 369 577	2 595 369	- 225 792
<b>Fonds im Fremdkapital</b>	<b>4 336 935</b>	<b>4 690 135</b>	<b>- 353 200</b>

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

<b>Beträge in CHF</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Differenz VJ</b>
Übrige Erträge	1 744	7 812	- 6 068
Finanzertrag	47 277	167 527	- 120 250
<b>Total Ertrag</b>	<b>49 021</b>	<b>175 338</b>	<b>- 126 318</b>

<b>Beträge in CHF</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Differenz VJ</b>
Übriger Aufwand	151 861	49 718	102 144
Finanzaufwand	250 359	38 957	211 402
<b>Total Aufwand</b>	<b>402 220</b>	<b>88 674</b>	<b>313 546</b>

<b>Total Ergebnis Fonds im Fremdkapital</b>	<b>- 353 200</b>	<b>86 664</b>	<b>- 439 864</b>
Belastung der Fonds über Entnahmen aus Fonds des FK	- 353 292	- 46 496	- 306 796
Gutschrift der Fonds über Einlagen in Fonds des FK	92	133 160	- 133 068

## Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung

**20 Kursgelder (Entgelte)**

Beträge in CHF	2022	2021	Differenz VJ
Kursgelder Zürcher Bibliothekarenkurse	117 363	124 459	- 7 096
Kursgelder MAS/CAS	395 300	417 250	- 21 950
<b>Kursgelder (Entgelte)</b>	<b>512 663</b>	<b>541 709</b>	<b>- 29 046</b>

**21 Benutzungsgebühren, Dienstleistungen (Entgelte)**

Beträge in CHF	2022	2021	Differenz VJ
Mahngebühren	115 818	88 938	26 880
Sonstige Gebühren	493 231	548 149	- 54 918
<b>Benutzungsgebühren, Dienstleistungen (Entgelte)</b>	<b>609 050</b>	<b>637 088</b>	<b>- 28 038</b>

**22 Verkäufe (Entgelte)**

Beträge in CHF	2022	2021	Differenz VJ
Fotogebühren (Digitalisierungen)	149 923	235 340	- 85 417
Sonstige Verkäufe	78 694	79 761	- 1 067
<b>Verkäufe (Entgelte)</b>	<b>228 617</b>	<b>315 101</b>	<b>- 86 485</b>

**23 Verschiedene Erträge**

Beträge in CHF	2022	2021	Differenz VJ
Ertrag Lunchkonzerte	8 090	3 630	4 460
Verwaltungsrats honorar	3 764	0	3 764
Spenden mit Zweckbestimmung	267 648	146 934	120 714
Sonstige Einnahmen	109 951	564 398	- 454 448
<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>389 453</b>	<b>714 962</b>	<b>- 325 509</b>

**24 Personalaufwand**

Beträge in CHF	2022	2021	Differenz VJ
Löhne des Personals	18 686 311	18 790 855	- 104 544
Rückstellungen Löhne	50 533	- 100 299	150 832
Rückerstattung von Lohn für das Personal	- 233 286	- 217 194	- 16 092
Verpflegungszulagen	277 638	279 487	- 1 849
Sozialleistungen AHV, IV, EO	1 183 127	1 188 579	- 5 452
Sozialleistungen Pensionskassen	2 310 220	2 299 372	10 847
Sozialleistungen Unfallversicherung	101 375	101 440	- 65
Sozialleistungen Krankenversicherung	181 614	182 708	- 1 094
Sozialleistungen Familienzulagen	206 662	222 694	- 16 032
Rückstellungen Sozialleistungen	12 128	- 24 072	36 200
Überbrückungsrenten	51 132	81 849	- 30 717
Aus- und Weiterbildung des Personals	56 092	112 693	- 56 601
Personalwerbung	20 433	0	20 433
<b>Personalaufwand</b>	<b>22 903 980</b>	<b>22 918 114</b>	<b>- 14 133</b>

**25 Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand**

<b>Beträge in CHF</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Differenz VJ</b>
Material- und Warenaufwand	8 017 555	7 951 398	66 157
Nicht aktivierbare Anlagen	151 372	212 450	- 61 078
Ver- und Entsorgung Liegenschaften	479 221	368 487	110 733
Dienstleistungen und Honorare	5 829 632	5 670 056	159 576
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	588 708	687 734	- 99 026
Unterhalt von Anlagen	230 027	324 556	- 94 529
Mieten, Leasing, Pacht, Benützungskosten	582 736	551 135	31 602
Spesenentschädigung	64 947	16 309	48 637
Wertberichtigung auf Forderungen	31 778	16 035	15 743
Verschiedener Betriebsaufwand	161 425	144 978	16 447
<b>Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>16 137 399</b>	<b>15 943 139</b>	<b>194 261</b>

Im Material- und Warenaufwand ist die Aufwandposition 'Fachliteratur und Zeitschriften' enthalten.

**26 Abschreibungen**

<b>Beträge in CHF</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Differenz VJ</b>
Abschreibungen Hochbauten	3 313 604	3 313 604	0
Abschreibungen Mobilien	797 120	799 498	- 2 378
<b>Abschreibungen</b>	<b>4 110 724</b>	<b>4 113 102</b>	<b>- 2 378</b>

**27 Finanzertrag**

<b>Beträge in CHF</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Differenz VJ</b>
Zinsertrag	134 668	131 080	3 588
Realisierte Gewinne	2 760	4 977	- 2 216
Dividendenertrag	23 524	12 801	10 723
Marktwertanpassungen	38 956	496 709	- 457 753
Erträge aus Darlehen	7 712	8 000	- 288
Beteiligungsertrag	14 500	14 500	0
Pacht- und Mietzinse	7 200	7 200	0
<b>Finanzertrag</b>	<b>229 320</b>	<b>675 267</b>	<b>- 445 948</b>

**28 Finanzaufwand**

<b>Beträge in CHF</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Differenz VJ</b>
Realisierte Verluste auf Finanzanlagen und Mobilien	48 912	9 600	39 312
Kursverluste	41 422	40 789	633
Kapitalbeschaffung und Verwaltungskosten	34 478	29 625	4 853
Marktwertanpassungen	1 087 932	75 339	1 012 593
<b>Finanzaufwand</b>	<b>1 212 745</b>	<b>155 354</b>	<b>1 057 391</b>



# **Bericht der Finanzkontrolle zur Jahresrechnung 2022 der Zentralbibliothek**

## **Prüfungsurteil**

Basierend auf dem Finanzkontrollgesetz haben wir die im Finanzbericht publizierte Jahresrechnung der Zentralbibliothek, bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2022, 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, 8. Mai 2023

Finanzkontrolle Kanton Zürich

Digital unterschrieben von Martin Billeter  
(Qualified Signature)  
Datum: 2023.05.08 12:25:57 +02'00'

Leiter Finanzkontrolle

Digital unterschrieben von Sandra Sidler  
(Qualified Signature)  
Datum: 2023.05.08 12:45:01 +02'00'

Leitende Revisorin