



Finanzbericht 2023

Bilanz per 31. Dezember 2023

Beträge in CHF	Anhang	2023	2022	Differenz VJ
Umlaufvermögen		13 511 414	11 766 774	1 744 640
Finanzvermögen				
Flüssige Mittel	1	8 297 600	7 131 204	1 166 395
Forderungen	2	1 741 463	1 433 047	308 416
Kurzfristige Finanzanlagen		1 673 913	994 550	679 363
Aktive Rechnungsabgrenzung	3	1 798 438	2 207 973	- 409 535
Anlagevermögen		69 273 194	72 806 702	- 3 533 508
Finanzvermögen				
Finanzanlagen	4	7 846 153	9 263 329	- 1 417 176
Verwaltungsvermögen				
Sachanlagen	5	59 817 811	61 818 758	- 2 000 947
Darlehen	6	569 230	684 615	- 115 385
Beteiligungen	7	1 040 000	1 040 000	0
Total Aktiven		82 784 607	84 573 476	- 1 788 869
Fremdkapital		65 213 884	66 899 283	- 1 685 399
Kurzfristiges Fremdkapital				
Laufende Verbindlichkeiten	8	1 295 805	538 994	756 812
Passive Rechnungsabgrenzung	9	381 455	840 932	- 459 478
Kurzfristige Rückstellungen	10	882 615	721 757	160 858
Langfristiges Fremdkapital				
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	11	58 234 480	60 405 879	- 2 171 399
Langfristige Rückstellungen	10	63 733	54 786	8 948
Fonds im Fremdkapital	12	4 355 795	4 336 935	18 860
Eigenkapital		17 570 724	17 674 193	- 103 470
Jahresergebnis		- 103 470	418 084	- 521 554
Übriges Eigenkapital		17 674 193	17 256 110	418 084
Total Passiven		82 784 607	84 573 476	- 1 788 869

Erfolgsrechnung 1. Januar bis 31. Dezember 2023

Beträge in CHF	Anhang	2023	2022	Differenz VJ
Transferertrag				
- Beiträge Kanton Zürich		31 828 000	31 060 600	767 400
- Beiträge Stadt Zürich		7 902 000	7 710 200	191 800
- Übrige Beiträge		12 290	15 902	- 3 612
- Auflös. passiv. Inv.-beiträge Kanton Zürich		3 041 446	3 062 762	- 21 317
- Auflös. passiv. Inv.-beiträge Stadt Zürich		669 548	608 535	61 013
Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	12	25 348	353 292	- 327 944
Entgelte				
- Kursgelder	20	391 516	512 663	- 121 147
- Benutzungsgebühren, Dienstleistungen	21	561 000	609 050	- 48 049
- Verkäufe	22	119 727	228 617	- 108 890
- Rückerstattungen		1 410	2 631	- 1 221
Verschiedene Erträge	23	697 511	389 453	308 059
Betrieblicher Ertrag		45 249 796	44 553 704	696 092
Personalaufwand	24	- 24 292 446	- 22 903 980	- 1 388 466
Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand	25	- 17 358 167	- 16 137 399	- 1 220 767
Abschreibungen	26	- 4 062 287	- 4 110 724	48 437
Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	12	- 44 208	- 92	- 44 116
Betrieblicher Aufwand		- 45 757 108	- 43 152 195	- 2 604 913
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		- 507 313	1 401 509	- 1 908 821
Finanzertrag	27	612 710	229 320	383 390
Finanzaufwand	28	- 208 867	- 1 212 745	1 003 878
Finanzergebnis		403 843	- 983 425	1 387 268
Jahresergebnis		- 103 470	418 084	- 521 553

Geldflussrechnung

Beträge in CHF	2023	2022
Jahresergebnis	- 103 470	418 084
+/- Abnahme/Zunahme Forderungen	- 308 416	- 950 029
+/- Abnahme/Zunahme aktive Rechnungsabgrenzung	409 535	176 582
+ Abschreibungen und Auflösung pass. Investitionsbeiträge	351 294	439 427
+/- Kursverluste/Kursgewinne auf Finanzanlagen	- 235 344	1 048 976
+/- Zunahme/Abnahme laufende Verbindlichkeiten	756 812	- 622 965
+/- Zunahme/Abnahme passive Rechnungsabgrenzung	- 459 478	- 60 889
+/- Rückstellungen / Vorsorgeverpflichtungen	169 806	25 782
+/- Einlagen/Entnahmen aus Fonds FK und EK	18 860	- 353 200
= Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	599 599	121 767
- Ausgaben Sachanlagen	- 2 061 340	- 410 464
- Ausgaben Darlehen	0	0
+ Einnahmen Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1 539 594	1 355 031
+ Einnahmen Rückzahlung von Darlehen	115 385	115 385
= Saldo Investitionsrechnung	- 406 360	1 059 952
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	36 479
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0
= Geldfluss aus der Investitionsrechnung	- 406 360	1 096 431
-/+ Zunahme/Abnahme Finanzanlagen FV	973 157	- 910 517
-/+ Zunahme/Abnahme Sachanlagen FV	0	0
= Geldfluss aus Investitionstätigkeit	566 797	185 914
Geldfluss vor Finanzierungstätigkeit	1 166 395	307 680
+/- Zunahme/Abnahme kurzfr. Finanzverbindlichkeiten	0	0
= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	7 131 204	6 823 524
Zunahme/Abnahme Flüssige Mittel	1 166 395	307 680
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	8 297 600	7 131 204

Eigenkapitalnachweis

Beträge in CHF	Eigenkapital
Stand 1.1.2022	17 256 109
Jahresergebnis	418 084
Stand 31.12.2022	17 674 193
Stand 1.1.2023	17 674 193
Jahresergebnis	- 103 470
Stand 31.12.2023	17 570 724

Gemäss Bibliotheksordnung §5 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 der damit finanzierten Sachanlagen linear über die Nutzungsdauer erfolgswirksam aufgelöst. Die Fälligkeitsstrukturen entsprechen demzufolge den Sachanlagen und sind unter dieser Rubrik aufgeführt.

Im Berichtsjahr wurden ausserordentlich langfristige Finanzverbindlichkeiten von Fr. 73'619, aufgrund einer Überdeckung aus dem Jahr 2013 (langfristige Finanzverbindlichkeiten > Anlagen), ausgebucht.

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 31.12.2023 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 Apleona Real Estate AG (Objekt: Limmatquai 92), 01.09.2019 bis 31.08.2024
Jährlicher Mietzins: CHF 19'019.

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

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	2023	2022	Differenz VJ
Kasse	22 817	30 041	- 7 224
Post	6 681 232	4 452 137	2 229 095
Banken	1 593 290	2 648 949	- 1 055 660
Debit- und Kreditkartenerlös	262	77	185
Flüssige Mittel	8 297 600	7 131 204	1 166 395

2 Forderungen

Beträge in CHF	2023	2022	Differenz VJ
Lieferungen & Leistungen	472 170	316 954	155 215
Eidg. Verrechnungssteuer	71 078	56 552	14 525
Delkredere	- 33 460	- 32 485	- 975
Forderungen Kanton Zürich	1 231 676	1 092 025	139 651
Forderungen	1 741 463	1 433 047	308 416

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	2023	2022	Differenz VJ
nicht überfällig	397 535	243 552	153 983
1-30 Tage überfällig	6 859	8 607	- 1 748
31-60 Tage überfällig	4 278	8 296	- 4 018
61-90 Tage überfällig	4 498	6 214	- 1 716
über 90 Tage überfällig	59 000	50 285	8 715
Forderungen	472 170	316 954	155 216

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Beträge in CHF	2023	2022	Differenz VJ
Sach-, Dienstleistungs-, übriger Betr.Aufwand	1 759 170	2 155 776	- 396 606
Finanzertrag	39 268	52 197	- 12 929
Aktive Rechnungsabgrenzung	1 798 438	2 207 973	- 409 535

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	2023	2022	Differenz VJ
Geldanlagen 1-5 Jahre	3 823 440	4 578 160	- 754 720
Geldanlagen über 5 Jahre	2 121 925	2 773 475	- 651 550
Aktienfonds und Ähnliches	1 316 734	1 276 176	40 558
Aktien (Beteiligungen)	584 054	635 518	- 51 464
Langfristige Finanzanlagen	7 846 153	9 263 329	- 1 417 176

5 Sachanlagen

Beträge in CHF	Grund- stücke	Immobilien	Anlagen im Bau	Mobilien	Übrige Sachanl.	TOTAL
Nettobuchwerte 1. Januar 2022	4 449 880	56 744 608	1 132 790	3 228 217	1	65 555 496
<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
Bruttowerte 31. Dezember 2022	4 449 880	111 438 778	1 381 401	15 519 087	1	132 789 147
<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
Stand 31. Dezember 2022	0	58 007 774	0	12 962 615	0	70 970 389
Nettobuchwert 31. Dezember 2022	4 449 880	53 431 004	1 381 401	2 556 472	1	61 818 758
Nettobuchwerte 1. Januar 2023	4 449 880	53 431 004	1 381 401	2 556 472	1	61 818 758
<i>Anschaffungswerte</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	3 316 174	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

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	2023	2022	Differenz VJ
Swiss Library Service Platform (SLSP)	569 230	684 615	- 115 385
Darlehen	569 230	684 615	- 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	2023	2022	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 7.7%; Anzahl Rechte 40'000; Kapital der Gesellschaft 520'000

8 Laufende Verbindlichkeiten

Beträge in CHF	2023	2022	Differenz VJ
Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	1 253 529	427 755	825 774
Verbindlichkeiten Kanton Zürich	12 562	87 405	- 74 843
Übrige Verbindlichkeiten	29 715	23 833	5 881
Laufende Verbindlichkeiten	1 295 805	538 994	756 812

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	2023	2022	Differenz VJ
Sach-, Dienstl.-, übriger Betriebsaufwand	200 099	132 361	67 739
Übriger betrieblicher Ertrag	181 355	695 832	- 514 477
IC/übriger betrieblicher Aufwand	0	12 740	- 12 740
Passive Rechnungsabgrenzung	381 455	840 932	- 459 478

Die Position 'Sach-, Dienstl.-, übrig. Betriebsaufwand' beinhaltet Abgrenzungen von Lieferantenrechnungen für das Jahr 2023.

Die Position 'Übriger betrieblicher Ertrag' beinhaltet Projekterträge von Dritten für das Jahr 2024.

10 Rückstellungen

Beträge in CHF	<u>kurzfristige Rückstellungen</u>			<u>langfr. Rückst.</u>
	Mehrleist. Personal	Ansprüche Personal	Vorsorgeverpflichtungen	Vorsorgeverpflichtungen
Stand 1.1.	681 810	0	39 947	54 785
Bildungen/Erhöhungen	35 272	106 300	22 680	45 501
Verwendungen	0	0	- 39 947	0
Auflösungen	0	0	0	0
Umbuchungen	0	0	36 553	- 36 553
Stand 31.12.	717 082	106 300	59 233	63 733

11 Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Beträge in CHF	2023	2022	Differenz VJ
Passiv. Investitionsbeiträge Gemeinden	34 309 166	34 670 794	- 361 629
Passiv. Investitionsbeiträge Kanton	23 925 315	25 735 085	- 1 809 770
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	58 234 480	60 405 879	- 2 171 399

12 Fonds im Fremdkapital

Beträge in CHF	2023	2022	Differenz VJ
Fonds Tobler	1 074 210	1 055 259	18 951
Fonds Victor Hérosé	403 822	396 698	7 124
Fonds Furrer-Münch	226 696	222 488	4 207
Fonds Klemperer	19 605	25 325	- 5 720
Fonds Kartenportal.ch (e-lib)	14 249	6 276	7 974
Fonds Kuhn	50 884	49 810	1 074
Fonds Jacobi	30 363	28 981	1 382
Fonds Ist.d Italiana di cultura	11 145	11 145	0
Fonds Hans Roelli	12 013	11 389	624
Fonds Ulrich Stranz	20 355	19 996	359
Fonds Philipp-Literatur-Stiftung	33 116	32 532	584
Fonds Markup	109 387	107 458	1 930
Fonds Bretscher	2 349 949	2 369 577	- 19 628
Fonds im Fremdkapital	4 355 795	4 336 935	18 860

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

Beträge in CHF	2023	2022	Differenz VJ
Übrige Erträge	9 645	1 744	7 901
Finanzertrag	119 132	47 277	71 855
Total Ertrag	128 777	49 021	79 756

Beträge in CHF	2023	2022	Differenz VJ
Übriger Aufwand	68 357	151 861	- 83 504
Finanzaufwand	41 560	250 359	- 208 800
Total Aufwand	109 917	402 220	- 292 304

Total Ergebnis Fonds im Fremdkapital	18 860	- 353 200	372 060
Belastung der Fonds über Entnahmen aus Fonds des FK	- 25 348	- 353 292	327 944
Gutschrift der Fonds über Einlagen in Fonds des FK	44 208	92	44 116

Anhang / Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

20 Kursgelder (Entgelte)

Beträge in CHF	2023	2022	Differenz VJ
Kursgelder Zürcher Bibliothekarenkurse	96 566	117 363	- 20 797
Kursgelder MAS/CAS	294 950	395 300	- 100 350
Kursgelder (Entgelte)	391 516	512 663	- 121 147

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	2023	2022	Differenz VJ
Mahngebühren	116 001	115 818	183
Sonstige Gebühren	444 999	493 231	- 48 232
Benutzungsgebühren, Dienstleistungen (Entgelte)	561 000	609 050	- 48 049

22 Verkäufe (Entgelte)

Beträge in CHF	2023	2022	Differenz VJ
Fotogebühren (Digitalisierungen)	51 076	149 923	- 98 847
Sonstige Verkäufe	68 651	78 694	- 10 043
Verkäufe (Entgelte)	119 727	228 617	- 108 889

23 Verschiedene Erträge

Beträge in CHF	2023	2022	Differenz VJ
Ertrag Lunchkonzerte	6 800	8 090	- 1 290
Verwaltungsratshonorar	3 764	3 764	0
Spenden mit Zweckbestimmung	408 827	267 648	141 179
Sonstige Erträge	278 121	109 951	168 170
Verschiedene Erträge	697 511	389 453	308 059

Die Zunahme bei den Spenden mit Zweckbestimmung und den sonstigen Erträgen resultiert aus dem Digitalisierungsprojekt NZZ.

24 Personalaufwand

Beträge in CHF	2023	2022	Differenz VJ
Löhne des Personals	19 743 054	18 686 311	1 056 743
Rückstellungen Löhne	109 645	50 533	59 112
Rückerstattung von Lohn für das Personal	- 297 077	- 233 286	- 63 791
Verpflegungszulagen	284 993	277 638	7 354
Sozialleistungen AHV, IV, EO	1 242 292	1 183 127	59 164
Sozialleistungen Pensionskassen	2 440 496	2 310 220	130 276
Sozialleistungen Unfallversicherung	108 379	101 375	7 004
Sozialleistungen Krankenversicherung	191 709	181 614	10 095
Sozialleistungen Familienzulagen	209 691	206 662	3 029
Rückstellungen Sozialleistungen	31 927	12 128	19 799
Überbrückungsrenten	86 975	51 132	35 843
Aus- und Weiterbildung des Personals	125 478	56 092	69 386
Personalwerbung	14 884	20 433	- 5 549
Personalaufwand	24 292 446	22 903 980	1 388 466

Der Mehraufwand beim Personal ist auf die Teuerung von 3,5% sowie mehr Projektstellen zurückzuführen.

25 Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand

Beträge in CHF	2023	2022	Differenz VJ
Material- und Warenaufwand	8 931 804	8 017 555	914 248
Nicht aktivierbare Anlagen	201 352	151 372	49 980
Ver- und Entsorgung Liegenschaften	848 121	479 221	368 900
Dienstleistungen und Honorare	5 595 643	5 829 632	- 233 989
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	748 456	588 708	159 748
Unterhalt von Anlagen	109 115	230 027	- 120 911
Mieten, Leasing, Pacht, Benützungskosten	570 209	582 736	- 12 527
Spesenentschädigung	124 665	64 947	59 718
Wertberichtigung auf Forderungen	30 530	31 778	- 1 247
Verschiedener Betriebsaufwand	198 271	161 425	36 847
Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand	17 358 167	16 137 399	1 220 767

In der Position 'Material- und Warenaufwand' sind die Aufwendungen für den Einkauf von Fachliteratur und Zeitschriften enthalten. Die Zunahme des Sachaufwands begründet sich im Wesentlichen durch den Mehreinkauf von E-Medien.

26 Abschreibungen

Beträge in CHF	2023	2022	Differenz VJ
Abschreibungen Hochbauten	3 316 174	3 313 604	2 570
Abschreibungen Mobilien	746 113	797 120	- 51 007
Abschreibungen	4 062 287	4 110 724	- 48 437

27 Finanzertrag

Beträge in CHF	2023	2022	Differenz VJ
Zinsertrag	141 563	134 668	6 894
Realisierte Gewinne	25 595	2 760	22 835
Dividendenertrag	38 516	23 524	14 992
Marktwertanpassungen	372 275	38 956	333 319
Erträge aus Darlehen	6 269	7 712	- 1 442
Beteiligungsertrag	14 500	14 500	0
Pacht- und Mietzinse	13 992	7 200	6 792
Finanzertrag	612 710	229 320	383 390

28 Finanzaufwand

Beträge in CHF	2023	2022	Differenz VJ
Realisierte Verluste auf Finanzanlagen und Mobilien	300	48 912	- 48 612
Kursverluste	45 499	41 422	4 076
Kapitalbeschaffung und Verwaltungskosten	26 137	34 478	- 8 341
Marktwertanpassungen	136 931	1 087 932	- 951 001
Finanzaufwand	208 867	1 212 745	- 1 003 878



Bericht der Finanzkontrolle zur Jahresrechnung 2023 der Zentralbibliothek

Prüfungsurteil

Basierend auf dem Finanzkontrollgesetz haben wir die im Finanzbericht publizierte Jahresrechnung der Zentralbibliothek, bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2023, 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, 23. April 2024

Finanzkontrolle Kanton Zürich

Digital unterschrieben von MARTIN
BILLETER
Datum: 2024.04.23 15:20:34 +02'00'

Digital unterschrieben von SANDRA
CARINA SIDLER
Datum: 2024.04.23 14:59:52 +02'00'

Leiter Finanzkontrolle

Leitende Revisorin