

ANHANG 2023

1. ANGABEN ÜBER DIE IN DER JAHRESRECHNUNG ANGEWANDTEN GRUNDSÄTZE

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962), erstellt. Die Bewertung der Wertschriften im Umlauf- und Anlagevermögen wird gem. Art. 960b Obligationenrecht zum Kurs- oder Marktpreis bewertet.

Die Rechnungslegung erfordert vom Zentralvorstand Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Zentralvorstand entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle des Vereins können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

in CHF	31.12.2023	31.12.2022
--------	------------	------------

2. ANGABEN, AUFSCHLÜSSELUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZU POSITIONEN DER BILANZ UND DER ERFOLGSRECHNUNG

a) Sachanlagen

Liegenschaft Elfenstrasse 18	4'390'000.00	4'730'000.00
Aktivierung Baukosten Gesamtsanierung Elfenstrasse 18	5'342'373.00	5'342'373.00
Mobiliar und Einrichtungen	1.00	0.00
Neumöblierung Elfenstrasse 18 nach Sanierung	5.00	10.00
Büromaschinen, Informatik	0.80	3.10
Total	9'732'379.80	10'072'386.10

b) Rückstellungen

Überzeit/Ferien	1'289'485.64	1'228'205.96
Austritts-/Wiedereinstiegsunterstützung	350'998.05	347'798.05
Finanzierung von Projekten für Mitglieder	533'024.84	762'008.18
Zentraler Projektpool	14'669'257.09	13'789'497.90
Rückstellungen Kommunikationskampagne 2023–2025	446'935.82	0.00
Projekte SIWF	3'500'000.00	3'500'000.00
Total	20'789'701.44	19'627'510.09

c) Betrieblicher Nebenerfolg

Mietzinseinnahmen	24'971.44	26'990.81
Übriger Aufwand Liegenschaft	-298'918.51	-153'491.92
Total	-273'947.07	-126'501.11

in CHF	2023	2022
--------	------	------

3. ERLÄUTERUNGEN ZU AUSSERORDENTLICHEN, EINMALIGEN ODER PERIODENFREMDEN POSITIONEN DER ERFOLGSRECHNUNG

a) Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand

Ausserordentliche Abschreibung Aktivdarlehen Stiftung «Meine Impfungen»/Einstellung Konkursverfahren per 02.06.2022	0.00	100'000.00
Rückstellungen Zentraler Projektpool	1'400'000.00	0.00
Rückstellungen Projekte SIWF	0.00	1'000'000.00
Total	1'400'000.00	1'100'000.00

b) Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag

Auflösung Rückstellungen Finanzierung von Projekten für Mitglieder	228'983.34	400'025.01
Auflösung Rückstellungen Zentraler Projektpool	608'493.85	0.00
Auflösung Rückstellungen Teach the teachers-Projekte SIWF	0.00	18'000.00
Gewinne aus Verkäufen von Betriebseinrichtungen	0.00	10'594.25
Helsana Überschussbeteiligung 2020–2022	11'159.60	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (prov. Veranlagung Steuerjahre 2020/2021)	0.00	58'324.15
Total	848'636.79	486'943.41

4. BETEILIGUNGEN

Firma / Rechtsform	Grundkapital in CHF 1'000		Anteil in %	
	31.12.2023		31.12.2022	
Health Info Net AG, Wallisellen	3'000	57.67	3'000	57.67
EMH AG, Basel	1'500	55.00	1'500	55.00
NewIndex AG, Olten	620	8.00	620	8.00
SwissDRG AG, Bern	100	8.00	100	8.00
ats-tms AG, Olten (in Auflösung)	100	50.00	100	50.00
AD Swiss Net AG, Urdorf	400	10.00	400	10.00
OAAT Organisation ambulante Arzttarife AG, Bern	100	25.00	100	25.00

Bei den Beteiligungen sind der Stimmanteil und der Kapitalanteil identisch.

in CHF	31.12.2023	31.12.2022
5. FORDERUNGEN UND VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER DRITTEN UND NAHESTEHENDEN PARTEIEN		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Dritte	1'159'643.39	2'507'519.72
Unternehmen, an denen direkt oder indirekt eine Beteiligung besteht	6'974.00	20'328.55
Total	1'166'617.39	2'527'848.27
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Dritte	835'682.81	613'233.89
Unternehmen, an denen direkt oder indirekt eine Beteiligung besteht	525'130.23	64'727.70
Total	1'360'813.04	677'961.59
6. BELASTUNG VON AKTIVEN ZUR SICHERUNG EIGENER VERPFLICHTUNGEN SOWIE AKTIVEN UNTER EIGENTUMSVORBEHALT		
Liegenschaft inkl. Aktivierung Baukosten (Buchwert per 31.12.23)	9'732'373.00	10'072'373.00
Schuldbriefe Total	5'190'000.00	5'190'000.00
7. FÄLLIGKEIT LANGFRISTIG VERZINSLICHE VERBINDLICHKEITEN		
UBS Festkredit (Hypothek): Fälligkeit innerhalb von 1 bis 5 Jahren	0.00	0.00
UBS Festkredit (Hypothek): Fälligkeit nach 5 Jahren	3'000'000.00	3'000'000.00
Total langfristig verzinsliche Verbindlichkeiten	3'000'000.00	3'000'000.00
8. NETTOAUFLÖSUNG STILLER RESERVEN		
Wesentliche Nettoauflösung stiller Reserven	keine	keine
9. WESENTLICHE EREIGNISSE NACH DEM BILANZSTICHTAG		
Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Zentralvorstand am 13. März 2024 sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2023 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.		
10. HONORAR DER REVISIONSSTELLE		
Revisionsdienstleistungen (inkl. Prüfung Konzernrechnung)	25'535.65	25'524.90
11. ANZAHL MITARBEITENDE		
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	103	97