

FINANZBERICHT

2022



Inhalt

Die Jacobs Foundation in Zahlen	3
Bericht der Revisionsstelle	5
Jahresrechnung mit Anhang	8

JAHRESBERICHT

Der separate Bericht kann [hier](#) heruntergeladen werden.

Die Jacobs Foundation in Zahlen

PROJEKTBEWILLIGUNGEN SEIT GRÜNDUNG

CHF 840,256 Mio.

STIFTUNGSVERMÖGEN PER 31. DEZEMBER 2022

CHF 6,3 Mrd.

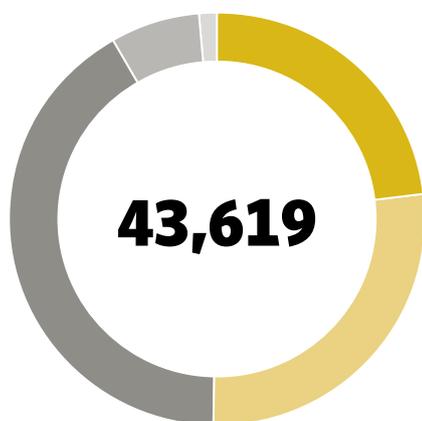
PROJEKTBEWILLIGUNGEN 2022

CHF 43,619 Mio.

PROJEKTZAHLUNGEN 2022

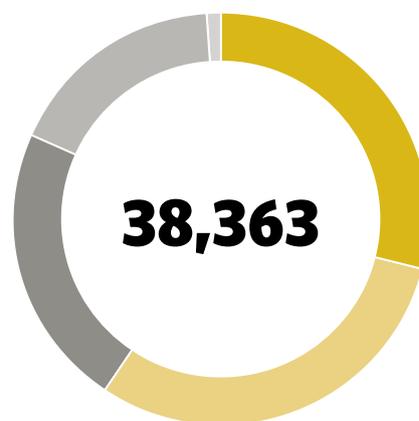
CHF 38,363 Mio.

PROJEKTBEWILLIGUNGEN 2022
NACH BEREICHEN*



■	10,117	Learning Minds
■	11,910	Learning Schools
■	18,028	Learning Societies
■	3,017	Learning Organization
■	546	Charity-Aktivitäten

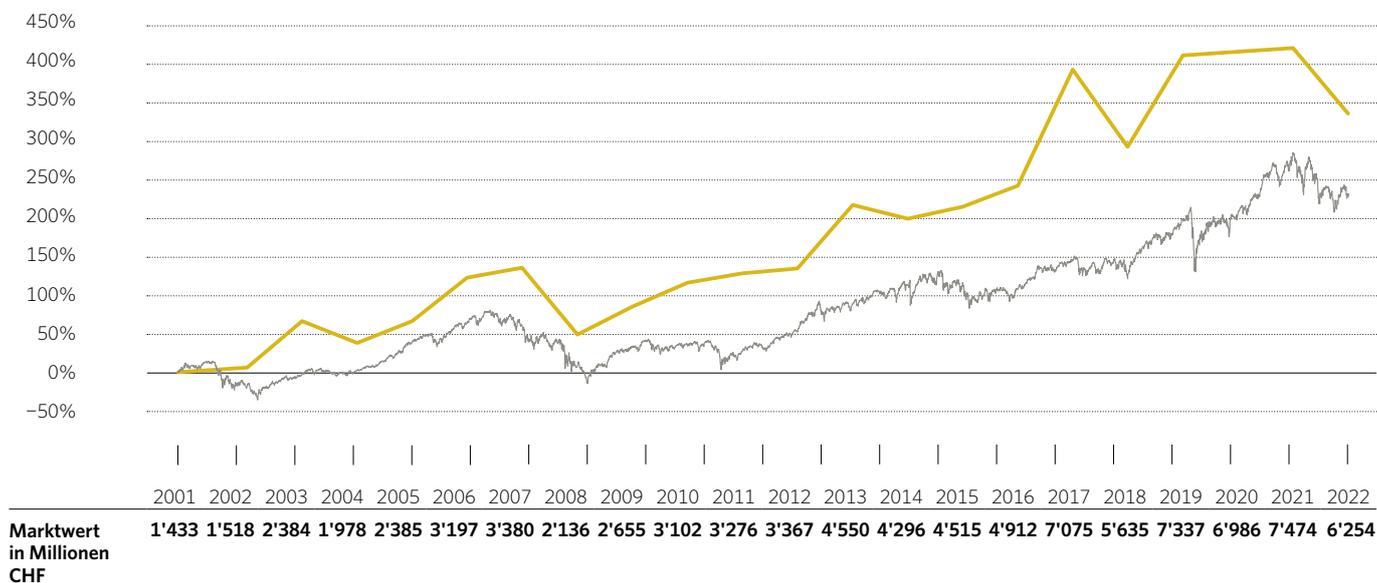
PROJEKTZAHLUNGEN 2022
NACH BEREICHEN



■	11,126	Learning Minds
■	11,701	Learning Schools
■	8,577	Learning Societies
■	6,619	Learning Organization
■	340	Charity-Aktivitäten

* Darin enthalten sind Projektbewilligungen von CHF 1,7 Mio. für stiftungsweite Monitoring Evaluation & Learning Aktivitäten und CHF 0,9 Mio. für die Unternehmenskommunikation und den Betrieb der BOLD-Plattform

ENTWICKLUNG DES STIFTUNGSVERMÖGENS



Das Stiftungsvermögen zu Marktwerten betrug bei der Schenkung im Oktober 2001 TCHF 1'432'728. Die kotierten Beteiligungen der Jacobs Holding AG werden jeweils zu Börsenkursen per 31. Dezember bewertet, das übrige Vermögen zu Buchwerten.

- Stiftungsvermögen zu Marktwerten
- Swiss Market Dividend Adj. Index (SMIC)

ENTWICKLUNG DER DIVIDENDENZAHLUNGEN



Die jährlichen Dividendeneinkünfte der Jacobs Foundation ergeben sich aus ihrer Beteiligung an der Jacobs Holding AG.



Ernst & Young AG
Maagplatz 1
Postfach
CH-8010 Zürich

Telefon: +41 58 286 31 11
www.ey.com/ch

An den Stiftungsrat der
Jacobs Stiftung, Zürich

Zürich, 13. Mai 2023

Bericht der Revisionsstelle

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung



Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Jacobs Stiftung (die Stiftung) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Betriebsrechnung, der Geldflussrechnung und der Rechnung über die Veränderung des Kapitals für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigegefügte Jahresrechnung dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde.



Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt „Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung“ unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Stiftung unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.



Sonstige Informationen

Der Stiftungsrat ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.



Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.



Verantwortlichkeiten des Stiftungsrates für die Jahresrechnung

Der Stiftungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde und für die internen Kontrollen, die der Stiftungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Stiftungsrat dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Stiftung zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Stiftungsrat beabsichtigt, entweder die Stiftung zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.



Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle 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 dem schweizerischen Gesetz und 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 wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse:
<http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.



3

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen



In Übereinstimmung mit Art. 83b Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Stiftungsrates ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Ernst & Young AG



Stefan Weuste
(Qualified
Signature)

Zugelassener Revisionsexperte
(Leitender Revisor)



Manuel Schiltknecht
(Qualified Signature)

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage

- ▶ Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)

Jahresrechnung

Bilanz

IN TAUSEND CHF	ANHANG	31.12.22	31.12.21
AKTIVEN			
UMLAUFVERMÖGEN			
Flüssige Mittel	3.0	35'210	21'226
Forderungen	3.1	5'651	3'444
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3.2	339	740
Total Umlaufvermögen		41'200	25'409
ANLAGEVERMÖGEN			
Finanzanlagen (Festgelder)		8'516	–
Beteiligungen	3.3	1'432'729	1'432'729
Immobilien und übrige Sachanlagen	3.4	41'380	43'372
Total Anlagevermögen		1'482'625	1'476'101
TOTAL AKTIVEN		1'523'825	1'501'510
PASSIVEN			
KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN			
Kurzfristige Verbindlichkeiten		5'427	1'677
Passive Rechnungsabgrenzungen und Rückstellungen	3.5	2'620	2'560
Total kurzfristige Verbindlichkeiten		8'046	4'238
FONDSKAPITAL (zweckgebundene Fonds)			
Projektbewilligungen	3.6	93'854	88'663
Total Fondskapital (zweckgebundene Fonds)		93'854	88'663
ORGANISATIONSKAPITAL			
Einbezahltes Kapital		1'472'729	1'472'729
Freiwillige Gewinnreserve		–50'804	–64'120
Jahresergebnis nach Zuweisung an Organisationskapital		–	–
Total Organisationskapital		1'421'924	1'408'609
TOTAL PASSIVEN		1'523'825	1'501'510

Anmerkung für alle Aufstellungen: Da die Berechnungen mit höherer Genauigkeit durchgeführt werden, können sich aufgrund der Rundung geringfügige Unterschiede ergeben.

Betriebsrechnung

IN TAUSEND CHF	ANHANG	2022	2021
ERTRAG			
Dividendenerträge	3.3	65'000	40'000
Immobilienenertrag		2'141	1'253
Zuwendungen von Dritten		408	369
Übriger Ertrag		–	1
Total Ertrag		67'549	41'623
BETRIEBSAUFWAND			
Personalaufwand	4.0	–6'795	–6'575
Sachaufwand	4.1	–1'082	–839
Immobilienaufwand		–873	–10'623
Steuern betreffend Immobilien	4.2	–56	30
Total Betriebsaufwand		–8'806	–18'008
ABSCHREIBUNGEN			
Liegenschaften		–1'887	–1'505
Übrige Sachanlagen		–127	–127
Total Abschreibungen		–2'014	–1'632
BETRIEBSERGEBNIS		56'729	21'983
FINANZERTRÄGE			
Übrige Finanzerträge		275	66
Total Finanzerträge		275	66
AUSSORDENTLICHER AUFWAND/ERTRAG			
Übrige Rückstellungen		–70	60
Total ausserordentlicher Aufwand/Ertrag		–70	60
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG DES FONDSKAPITALS		56'934	22'109
VERÄNDERUNG DES FONDSKAPITALS			
Projektbewilligungen		–43'619	–83'163
Total Veränderung des Fondskapitals		–43'619	–83'163
ERGEBNIS VOR ZUWEISUNG AN ORGANISATIONSKAPITAL		13'315	–61'055
VERWENDUNG			
Verwendung von der freiwilligen Gewinnreserve		–13'315	61'055
Total Verwendung		–	–
ERGEBNIS NACH ZUWEISUNG AN ORGANISATIONSKAPITAL		–	–

Geldflussrechnung

IN TAUSEND CHF	ANHANG	2022	2021
GELDFLUSS AUS BETRIEBSTÄTIGKEIT			
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		56'934	22'109
Abschreibungen		2'014	1'632
Abnahme/(Zunahme) Forderungen		-2'207	27'611
Abnahme/(Zunahme) Aktive Rechnungsabgrenzungen		401	198
Zunahme/(Abnahme) Kurzfristige Verbindlichkeiten		3'749	-3'070
Zunahme/(Abnahme) Passive Rechnungsabgrenzungen und Rückstellungen		59	8
Projektzahlungen		-38'363	-69'596
Währungseinfluss Projektzahlungen		-64	-314
Total Geldfluss aus Betriebstätigkeit		22'523	-21'423
GELDFLUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT			
Desinvestition/(Investition) Mobile Sachanlagen	3.4	-22	-
Desinvestition/(Investition) Immobilien und übrige Sachanlagen	3.4	-	-6'935
Desinvestition/(Investition) Beteiligungen		-	-
Desinvestition/(Investition) in Finanzanlagen (Festgeld)		-8'516	-
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-8'538	-6'935
TOTAL GELDFLUSS		13'985	-28'357
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL			
Anfangsbestand flüssige Mittel	3.0	21'226	49'583
Endbestand flüssige Mittel	3.0	35'210	21'226
TOTAL VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL		13'985	-28'357

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

IN TAUSEND CHF

2022

FONDS- UND ORGANISATIONSKAPITAL	BESTAND 01.01.22	PROJEKT-BEWILLIGUNGEN	PROJEKT-ZAHLUNGEN	PROJEKT-AUFLÖSUNG	PROJEKT-TRANSFER	WÄHRUNGS-EINFLUSS	BESTAND 31.12.22
Learning Minds	23'828	10'117	-11'126	-	-408	-10	22'401
Learning Schools	29'598	11'910	-11'701	-	-1'100	-54	28'653
Learning Societies	20'651	18'028	-8'577	-	-546	-	29'556
Learning Organization	13'027	3'017	-6'619	-	2'054	-	11'479
Charity-Aktivitäten	1'559	546	-340	-	-	-	1'765
Total Fondskapital	88'663	43'619	-38'363	-	-	-64	93'854
Einbezahltes Kapital	1'472'729	-	-	-	-	-	1'472'729
Erarbeitetes freies Kapital	-64'120	-	-	-	13'315	-	-50'804
Ergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	-	13'315	-	-	-13'315	-	-
Total Organisationskapital	1'408'609	13'315	-	-	-	-	1'421'924

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

IN TAUSEND CHF

2021

FONDS- UND ORGANISATIONSKAPITAL	BESTAND 01.01.21	PROJEKT-BEWILLIGUNGEN	PROJEKT-ZAHLUNGEN	PROJEKT-AUFLÖSUNG	PROJEKT-TRANSFER	WÄHRUNGS-EINFLUSS	BESTAND 31.12.21
Learning Minds	14'355	24'211	-11'933	-	-2'870	64	23'828
Learning Schools	5'739	40'755	-15'197	-	-1'321	-378	29'598
Learning Societies	18'406	16'068	-15'104	-	1'282	-	20'651
Learning Organization	35'571	1'455	-27'021	-	3'021	-	13'027
Charity-Aktivitäten	1'338	674	-341	-	-112	-	1'559
Total Fondskapital	75'410	83'163	-69'596	-	-	-314	88'663
Einbezahltes Kapital	1'472'729	-	-	-	-	-	1'472'729
Erarbeitetes freies Kapital	-3'065	-	-	-	-61'055	-	-64'120
Ergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	-	-61'055	-	-	61'055	-	-
Total Organisationskapital	1'469'664	-61'055	-	-	-	-	1'408'609

Anhang

Stiftungszweck und Tätigkeit

1.0 Name und Sitz

Die Stiftung wurde 1989 von Klaus J. Jacobs gegründet und firmiert unter dem Namen Jacobs Stiftung. Aufgrund ihrer internationalen Ausrichtung verwendet die Stiftung im Rahmen ihrer Öffentlichkeitsarbeit die Bezeichnung Jacobs Foundation. Die Stiftung hat ihren Sitz am Seefeldquai 17, 8008 Zürich.

1.1 Stiftungszweck und Tätigkeit

Der Zweck der Jacobs Foundation besteht in der Schaffung günstiger Voraussetzungen für eine positive Entwicklung des Menschen in einer vom gesellschaftlichen Wandel geprägten Welt, vordergründig die möglichst frühzeitige Erforschung und Bekämpfung negativer Einflüsse, die einer gedeihlichen Entwicklung von jungen Menschen hinderlich sein könnten. Die Jacobs Foundation unterstützt Forschungs- und Praxisprojekte höchster Qualität, die weltweit zu wichtigen Erkenntnissen und grundlegenden Verbesserungen für Kinder und Jugendliche führen. Die Jacobs Foundation fördert zudem den öffentlichen Dialog, indem sie Vertreter aus Wissenschaft, Politik, Gesellschaft und Wirtschaft zusammenbringt und Diskussionsplattformen bietet. Dies mit dem Ziel, soziale Innovationen nachhaltig zu verankern.

1.2 Vermögen

Zur Erfüllung ihres Stiftungszwecks und der damit eingegangenen Verpflichtungen verfügt die Jacobs Foundation über ein Vermögen, das wie folgt aufgeteilt ist:

BETEILIGUNG JACOBS HOLDING AG

Im Oktober 2001 übertrug Klaus J. Jacobs die Beteiligung an der Jacobs Holding AG an die Jacobs Foundation mittels Schenkung. Die Jacobs Foundation hält sämtliche Vermögensrechte an der Jacobs Holding AG sowie 10,1% der Stimmrechte. Die Jacobs Holding AG mit Sitz am Seefeldquai 17 in Zürich kauft, hält, verwaltet und finanziert Beteiligungen aller Art. Die wesentlichen Beteiligungen per 31. Dezember 2022 betragen 30,1% an der Barry Callebaut AG sowie Mehrheitsanteile an Colosseum HoldCo I AG (Dental Group) und an Lernen MidCo I Limited (Cognita).

Die wesentlichen Beteiligungen per 31. Dezember 2021 betragen 30,1% an der Barry Callebaut AG sowie Mehrheitsanteile an Colosseum HoldCo I AG (Dental Group) und an Lernen MidCo I Limited (Cognita).

BANKGUTHABEN, WERTSCHRIFTEN UND FINANZANLAGEN

Die Jacobs Foundation verfügt über Bankguthaben, Wertschriften und Finanzanlagen, die der Erfüllung des Stiftungszwecks dienen.

IMMOBILIEN

Die Jacobs Foundation besitzt die Liegenschaften Seefeldquai 17 und Mainaustrasse 2, Zürich, sowie Schloss Marbach, Oehningen, Deutschland.

Rechnungslegungsgrundsätze

2.0 Grundlagen der Rechnungslegung und Offenlegungen

Die Erstellung der Jahresrechnung erfolgt in Übereinstimmung mit den bestehenden Richtlinien der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21). Die vorliegende Jahresrechnung wurde am 13. Mai 2023 genehmigt.

Die wichtigsten Bilanzierungsgrundsätze sind nachfolgend dargestellt.

2.1 Fremdwährungs-Umrechnungskurse

Die folgenden Fremdwährungs-Umrechnungskurse wurden angewendet:

	31.12.22	31.12.21
EUR	0,9896	1,0379
USD	0,9245	0,9129
GBP	1,1170	1,2353

2.2 Flüssige Mittel

Diese Position beinhaltet Kassabestände, Bankguthaben und Festgeldanlagen mit Fälligkeit innerhalb von zwölf Monaten bei der Credit Suisse, Deutschen Bank (Schweiz) AG, UBS AG und Zürcher Kantonalbank. Sämtliche Positionen sind zu Nominalwerten bewertet.

2.3 Forderungen und aktive Rechnungsabgrenzungen

Die beiden Positionen Forderungen sowie aktive Rechnungsabgrenzungen werden zu Nominalwerten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen ausgewiesen.

2.4 Beteiligungen

Die Beteiligung an der Jacobs Holding AG wurde zum Marktwert zum Zeitpunkt der Schenkung am 26. Oktober 2001 bewertet, übrige Beteiligungen werden zu Nominalwerten bilanziert.

2.5 Immobilien und übrige Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen bilanziert. Die Aktivierungsgrenze beträgt CHF 1'000 bei mobilen Sachanlagen. Kosten der Erneuerung, für Verbesserungen und Umbauten an immobilien Sachanlagen werden aktiviert, sofern damit eine Wertvermehrung oder eine zusätzliche Nutzungsmöglichkeit geschaffen wird. Sie werden jedoch nur bei einem Wert von über CHF 10'000 aktiviert.

Die geschätzte Nutzungsdauer der unterschiedlichen Anlagen beträgt:

ANLAGE/BEZEICHNUNG	ABSCHREIBUNG LINEAR VOM ANSCHAFFUNGSWERT IN %	ABSCHREIBUNG IN JAHREN
Hardware	33,3%	3
Software	33,3%	3
Büromaschinen	20,0%	5
Maschinen/Geräte	20,0%	5
Büromobiliar	15,0%	6,66
Installationen	6,66%	15
Anlagen/Einrichtungen	4,0%	25
Gebäude	2,0%	50
Grundstücke/Land	0,0%	–
Kunstgegenstände	2,0%	50

2.6 Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungen

Die beiden Positionen Verbindlichkeiten sowie passive Rechnungsabgrenzungen werden zu Nominalwerten ausgewiesen.

2.7 Stiftungsfonds

Zweckgebundene Zuwendungen werden im Zeitpunkt der Genehmigung durch den Stiftungsrat den Projektbewilligungen zugewiesen. Der Stiftungsfonds wird bei Überweisung der Mittel entsprechend reduziert.

Erläuterungen zur Bilanz

3.0 Flüssige Mittel

IN TAUSEND CHF	31.12.22	31.12.21
Bankguthaben	26'667	20'130
Festgeldanlagen - CHF	-	-
Festgeldanlagen - EUR	-	-
Festgeldanlagen - USD	8'543	1'095
Festgeldanlagen - GBP	-	-
TOTAL FLÜSSIGE MITTEL	35'210	21'226

3.1 Forderungen

IN TAUSEND CHF	31.12.22	31.12.21
Verrechnungssteuern	5'699	3'500
Übrige Forderungen	-48	-56
TOTAL FORDERUNGEN	5'651	3'444

3.2 Aktive Rechnungsabgrenzungen

IN TAUSEND CHF	31.12.22	31.12.21
Marchzinsen	69	3
Verschiedene aktive Rechnungsabgrenzungen	270	736
TOTAL AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN	339	740

3.3 Beteiligungen

IN TAUSEND CHF	31.12.22	31.12.21
Beteiligung Jacobs Holding AG	1'432'729	1'432'729
Übrige Beteiligungen	0	0
TOTAL BETEILIGUNGEN	1'432'729	1'432'729

Beteiligung Jacobs Holding AG

Die Schenkung von Klaus J. Jacobs an die Jacobs Foundation wird zum Marktwert zum Zeitpunkt der Schenkung am 26. Oktober 2001 bilanziert. Der Marktwert per Bilanzstichtag beträgt TCHF 6'254'000 (2021: TCHF 7'474'000). Die Jacobs Foundation hält sämtliche Vermögensrechte an der Jacobs Holding AG. Die Beteiligung zu Nominalwerten setzt sich wie folgt zusammen:

ANZAHL	ART DER WERTPAPIERE	NENNWERT JE STÜCK	31.12.22	31.12.21
9,000	Aktien mit Stimmrecht (10,1%)	10'000	90'000	90'000
330,000	Partizipationsscheine	1'000	330'000	330'000
TOTAL BETEILIGUNG JACOBS HOLDING AG			420'000	420'000

Übrige Beteiligungen

Die Jacobs Foundation hält an folgenden gemeinnützigen Institutionen im Rahmen ihrer fördernden Stiftungsaktivitäten Beteiligungen:

- Deutsche Kinder- und Jugendstiftung (DKJS)

IN TAUSEND CHF

2022**3.4 Sachanlagespiegel****Kunstgegenstände**

ANSCHAFFUNGSWERTE	01.01.22	ZUGÄNGE	ABGÄNGE	WERTBEEINTRÄCHTIGUNG	31.12.22
Kunstgegenstände Museum, Zürich	5'698	–	–	–	5'698
Total Anschaffungswerte	5'698	–	–	–	5'698
AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN	01.01.22	ABSCHREIBUNGEN LAUFENDES GJ	ABSCHREIBUNGEN AUF ABGÄNGEN	WERTBEEINTRÄCHTIGUNG	31.12.22
Kunstgegenstände Museum, Zürich	–461	–114	–	–	–575
Total aufgelaufene Abschreibungen	–461	–114	–	–	–575
NETTOBUCHWERTE	5'237	–114	–	–	5'123

Immobilien

ANSCHAFFUNGSWERTE	01.01.22	ZUGÄNGE	ABGÄNGE	WERTBEEINTRÄCHTIGUNG	31.12.22
Liegenschaft Zürich, Seefeldquai 17	4'998	–	–	–	4'998
Anlagen & Einrichtungen, Seefeldquai 17	4'040	–	–	–	4'040
Installationen, Seefeldquai 17	2'263	–	–	–	2'263
Liegenschaft Zürich, Mainaustrasse 2	3'377	–	–	–	3'377
Anlagen & Einrichtungen, Mainaustrasse 2	2'581	–	–	–	2'581
Installationen, Mainaustrasse 2	1'209	–	–	–	1'209
Liegenschaften Schloss Marbach, Deutschland*	41'929	–	–	–	41'929
Installationen Schloss Marbach, Deutschland*	3'109	–	–	–	3'109
Total Anschaffungswerte	63'508	–	–	–	63'508
AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN	01.01.22	ABSCHREIBUNGEN LAUFENDES GJ	ABSCHREIBUNGEN AUF ABGÄNGEN	WERTBEEINTRÄCHTIGUNG	31.12.22
Liegenschaft Zürich, Seefeldquai 17	–1'646	–100	–	–	–1'746
Anlagen & Einrichtungen, Seefeldquai 17	–1'374	–162	–	–	–1'535
Installationen, Seefeldquai 17	–1'269	–151	–	–	–1'420
Liegenschaft Zürich, Mainaustrasse 2	–1'247	–68	–	–	–1'314
Anlagen & Einrichtungen, Mainaustrasse 2	–878	–103	–	–	–981
Installationen, Mainaustrasse 2	–676	–81	–	–	–757
Liegenschaften Schloss Marbach, Deutschland	–17'423	–743	–	–	–18'166
Installationen Schloss Marbach, Deutschland	–868	–480	–	–	–1'348
Total aufgelaufene Abschreibungen	–25'380	–1'887	–	–	–27'267
NETTOBUCHWERTE	38'128	–1'887	–	–	36'241

IN TAUSEND CHF

2022**Mobile Sachanlagen**

ANSCHAFFUNGSWERTE	01.01.22	ZUGÄNGE	ABGÄNGE	WERTBEEINTRÄCHTIGUNG	31.12.22
EDV-Hardware	250	22	–	–	273
Mobile Sachanlagen, Stiftung	256	–	–	–	256
Mobile Sachanlagen, Museum	116	–	–	–	116
Mobile Sachanlagen, Liegenschaften Zürich	457	–	–	–	457
Total Anschaffungswerte	1'079	22	–	–	1'101
AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN	01.01.22	ABSCHREIBUNGEN LAUFENDES GJ	ABSCHREIBUNGEN AUF ABGÄNGEN	WERTBEEINTRÄCHTIGUNG	31.12.22
EDV-Hardware	-245	-12	–	–	-258
Mobile Sachanlagen, Stiftung	-254	-1	–	–	-255
Mobile Sachanlagen, Museum	-116	–	–	–	-116
Mobile Sachanlagen, Liegenschaften Zürich	-457	–	–	–	-457
Total aufgelaufene Abschreibungen	-1'072	-13	–	–	-1'085
NETTOBUCHWERTE	7	9	–	–	16

Immaterielle Vermögenswerte

ANSCHAFFUNGSWERTE	01.01.22	ZUGÄNGE	ABGÄNGE	WERTBEEINTRÄCHTIGUNG	31.12.22
Software	157	–	–	–	157
Total Anschaffungswerte	157	–	–	–	157
AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN	01.01.22	ABSCHREIBUNGEN LAUFENDES GJ	ABSCHREIBUNGEN AUF ABGÄNGEN	WERTBEEINTRÄCHTIGUNG	31.12.22
Software	-157	–	–	–	-157
Total aufgelaufene Abschreibungen	-157	–	–	–	-157
NETTOBUCHWERTE	–	–	–	–	–
TOTAL NETTOBUCHWERTE	43'372	-1'992	–	–	41'380

IN TAUSEND CHF

2021**3.4 Sachanlagespiegel****Kunstgegenstände**

ANSCHAFFUNGSWERTE	01.01.21	ZUGÄNGE	ABGÄNGE	WERTBEEINTRÄCHTIGUNG	31.12.21
Kunstgegenstände Museum, Zürich	5'698	–	–	–	5'698
Total Anschaffungswerte	5'698	–	–	–	5'698
AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN	01.01.21	ABSCHREIBUNGEN LAUFENDES GJ	ABSCHREIBUNGEN AUF ABGÄNGEN	WERTBEEINTRÄCHTIGUNG	31.12.21
Kunstgegenstände Museum, Zürich	–347	–114	–	–	–461
Total aufgelaufene Abschreibungen	–347	–114	–	–	–461
NETTOBUCHWERTE	5'351	–114	–	–	5'237

Immobilien

ANSCHAFFUNGSWERTE	01.01.21	ZUGÄNGE	ABGÄNGE	WERTBEEINTRÄCHTIGUNG	31.12.21
Liegenschaft Zürich, Seefeldquai 17	4'998	–	–	–	4'998
Anlagen & Einrichtungen, Seefeldquai 17	4'040	–	–	–	4'040
Installationen, Seefeldquai 17	2'263	–	–	–	2'263
Liegenschaft Zürich, Mainaustrasse 2	3'377	–	–	–	3'377
Anlagen & Einrichtungen, Mainaustrasse 2	2'581	–	–	–	2'581
Installationen, Mainaustrasse 2	1'209	–	–	–	1'209
Liegenschaften Schloss Marbach, Deutschland*	37'397	4'533	–	–	41'929
Installationen Schloss Marbach, Deutschland*	708	2'402	–	–	3'109
Total Anschaffungswerte	56'574	6'935	–	–	63'508
AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN	01.01.21	ABSCHREIBUNGEN LAUFENDES GJ	ABSCHREIBUNGEN AUF ABGÄNGEN	WERTBEEINTRÄCHTIGUNG	31.12.21
Liegenschaft Zürich, Seefeldquai 17	–1'546	–100	–	–	–1'646
Anlagen & Einrichtungen, Seefeldquai 17	–1'212	–162	–	–	–1'374
Installationen, Seefeldquai 17	–1'119	–150	–	–	–1'269
Liegenschaft Zürich, Mainaustrasse 2	–1'179	–68	–	–	–1'247
Anlagen & Einrichtungen, Mainaustrasse 2	–774	–103	–	–	–878
Installationen, Mainaustrasse 2	–596	–80	–	–	–676
Liegenschaften Schloss Marbach, Deutschland	–16'741	–682	–	–	–17'423
Installationen Schloss Marbach, Deutschland	–708	–160	–	–	–868
Total aufgelaufene Abschreibungen	–23'875	–1'505	–	–	–25'380
NETTOBUCHWERTE	32'699	5'430	–	–	38'128

* Die Bauarbeiten (Erneuerung/Unterhalt) am Schloss Marbach wurden im Jahr 2021 abgeschlossen. CHF 6'935 Mio. sind in den Aktiven ausgewiesen (Zeile Immobilien und übrige Sachanlagen). Der andere Teil wird als Betriebsaufwand (Zeile Immobilienaufwand) ausgewiesen.

IN TAUSEND CHF

2021**Mobile Sachanlagen**

ANSCHAFFUNGSWERTE	01.01.21	ZUGÄNGE	ABGÄNGE	WERTBEEINTRÄCHTIGUNG	31.12.21
EDV-Hardware	250	–	–	–	250
Mobile Sachanlagen, Stiftung	256	–	–	–	256
Mobile Sachanlagen, Museum	116	–	–	–	116
Mobile Sachanlagen, Liegenschaften Zürich	457	–	–	–	457
Total Anschaffungswerte	1'079	–	–	–	1'079
AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN	01.01.21	ABSCHREIBUNGEN LAUFENDES GJ	ABSCHREIBUNGEN AUF ABGÄNGEN	WERTBEEINTRÄCHTIGUNG	31.12.21
EDV-Hardware	-235	-10	–	–	-245
Mobile Sachanlagen, Stiftung	-251	-3	–	–	-254
Mobile Sachanlagen, Museum	-116	–	–	–	-116
Mobile Sachanlagen, Liegenschaften Zürich	-457	–	–	–	-457
Total aufgelaufene Abschreibungen	-1'059	-13	–	–	-1'072
NETTOBUCHWERTE	20	-13	–	–	7

Immaterielle Vermögenswerte

ANSCHAFFUNGSWERTE	01.01.21	ZUGÄNGE	ABGÄNGE	WERTBEEINTRÄCHTIGUNG	31.12.21
Software	157	–	–	–	157
Total Anschaffungswerte	157	–	–	–	157
AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN	01.01.21	ABSCHREIBUNGEN LAUFENDES GJ	ABSCHREIBUNGEN AUF ABGÄNGEN	WERTBEEINTRÄCHTIGUNG	31.12.21
Software	-157	–	–	–	-157
Total aufgelaufene Abschreibungen	-157	–	–	–	-157
NETTOBUCHWERTE	–	–	–	–	–
TOTAL NETTOBUCHWERTE	38'069	5'303	–	–	43'372

3.5 Passive Rechnungsabgrenzungen und Rückstellungen

IN TAUSEND CHF	31.12.22	31.12.21
Verbindlichkeiten Sozialversicherungen/Quellensteuern	7	46
Andere Rückstellung*	1'650	1'580
Auditing	60	60
Jahresbericht	60	60
Verschiedene passive Rechnungsabgrenzungen	843	815
TOTAL PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN	2'620	2'560

* In 2017 wurde eine Rückstellung im Zusammenhang mit einer laufenden Übereinstimmungsabklärung gebildet, welche zukünftig zu einem Mittelabfluss führen könnte.

3.6 Projektbewilligungen

Das Fondskapital «Projektbewilligungen» beträgt per 31. Dezember 2022 TCHF 93'854 (2021: TCHF 88'663). Im Geschäftsjahr 2022 wurden Projektbeiträge in der Höhe von TCHF 43'619 (2021: TCHF 83'163) bewilligt. Für Programme und Projekte wurden im Berichtsjahr Zahlungen in der Höhe von TCHF 38'363 (2021: TCHF 69'596) geleistet.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

4.0 Personalaufwand

IN TAUSEND CHF	2022	2021
Entschädigungen für den Stiftungsrat	1'172	1'063
Personal	5'623	5'512
TOTAL PERSONALAUFWAND	6'795	6'575

Anmerkungen zu den Entschädigungen für den Stiftungsrat

Die Entschädigungen enthalten sowohl die Vergütung für die Präsidentin als auch für die Mitglieder des Stiftungsrats für deren Stiftungsrats­tätigkeit. Der Stiftungsrat erhält keine vertraglich vereinbarten pauschalen Spesenentschädigungen. Der Präsidentin und den Mitgliedern des Stiftungsrats wurden nur effektive, geschäftsnotwendige Auslagen ausbezahlt. Die ausgewiesenen Entschädigungen beinhalten die Sozialversicherungsbeiträge. Per 31. Dezember 2022 gehörten dem Stiftungsrat (inklusive Ehrenpräsident) 9 Mitglieder an (2021: 10 Mitglieder).

Anmerkungen zum Personalaufwand

Der Personalbestand der Jacobs Foundation per 31.12.2022 betrug 34 (2021:27) Mitarbeitende mit 25,8 Vollzeitstellen (2021: 22,8). Von diesen sind 14,7 (2021: 11,7) für die Portfolios Learning Minds, Learning Schools, Learning Societies (in der Höhe von TCHF 2'677; 2021: TCHF 2'558) und 11,1 (2021: 11,1) für Learning Organization, Charity und Verwaltung (in der Höhe von TCHF 2'946; 2021: TCHF 2'954) tätig.

Der Personalaufwand für die Geschäftsleitung und die Mitarbeitenden der Stiftung setzt sich aus Gehältern, Sozialversicherungsbeiträgen, Weiterbildungs- und Personalrekrutierungskosten zusammen.

Für die Personalvorsorge zu Gunsten ihrer Mitarbeiter hat sich die Jacobs Stiftung einer Sammelstiftung angeschlossen, deren Deckungsgrad aufgrund der Vollversicherung immer mindestens 100% beträgt. Der Vorsorgeaufwand belief sich im Geschäftsjahr 2022 auf TCHF 465 (2021: TCHF 448).

4.1 Sachaufwand

IN TAUSEND CHF	2022	2021
Beratungs- und Revisionsaufwand	377	517
Reise- und Repräsentationsspesen	277	60
Public Relations	8	25
Übriger Verwaltungsaufwand	421	238
TOTAL VERWALTUNG UND ÜBRIGE AUFWENDUNGEN	1'082	839

4.2 Steuern betreffend Immobilien

Als Eigentümerin und Verpächterin von Schloss Marbach ist sie in Deutschland ein Steuersubjekt und hat deutsche Körperschaftssteuer und Umsatzsteuer abzurechnen.

Allgemeine Anmerkungen

5.0 Steuern

Die Jacobs Foundation ist ein in der Schweiz ansässiges Steuersubjekt und aufgrund ihres ausschliesslich gemeinnützigen Zwecks von den direkten Steuern des Bundes, des Kantons Zürich und der Stadt Zürich befreit.

6.0 Risikomanagement

Die Jacobs Foundation verfügt über ein Risikobewertungssystem. Der Stiftungsrat überprüft regelmässig die strategischen, finanziellen und operationellen Risiken und leitet die sich daraus ergebenden Massnahmen zur Reduzierung von Risiken ein.

Der Finanzbericht 2022 ist auch in
englischer Sprache erhältlich.

Herausgeber

Jacobs Foundation
Seefeldquai 17
Postfach
CH-8034 Zürich
T+41 (0)44 388 61 23
www.jacobsfoundation.org

Gestaltung und Satz

BLYSS, Zürich

Jacobs Foundation

Seefeldquai 17
Postfach
CH-8034 Zürich

www.jacobsfoundation.org



Our Promise to Youth