Finanzbericht 2023

JACOBS FOUNDATION

Inhalt

Die Jacobs Foundation in Zahlen 03

Bericht der Revisionsstelle 05

Jahresrechnung mit Anhang 08

Die Jacobs Foundation in Zahlen

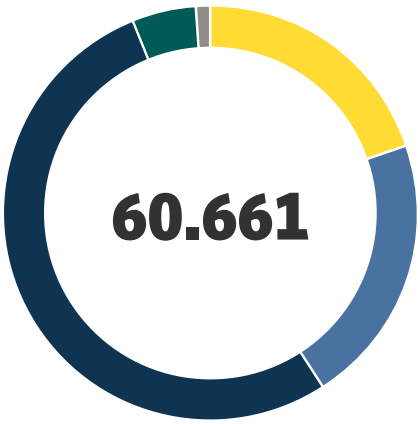
BEWILLIGTE PROJEKTE SEIT GRÜNDUNG
CHF 900.917 Mio.

STIFTUNGSVERMÖGEN PER 31. DEZEMBER 2023
CHF 6.1 Mrd.

BEWILLIGTE PROJEKTE 2023
CHF 60.661 Mio.

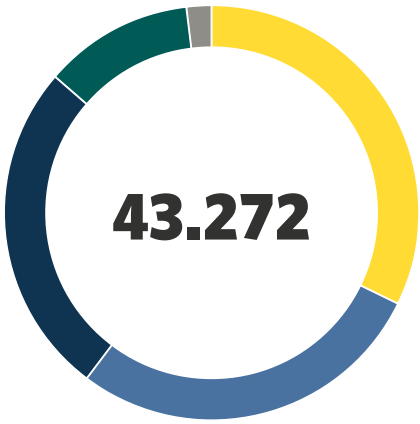
PROJEKTZAHLUNGEN 2023
CHF 43.272 Mio.

PROJEKTBEWILLIGUNGEN 2023 NACH BEREICHEN



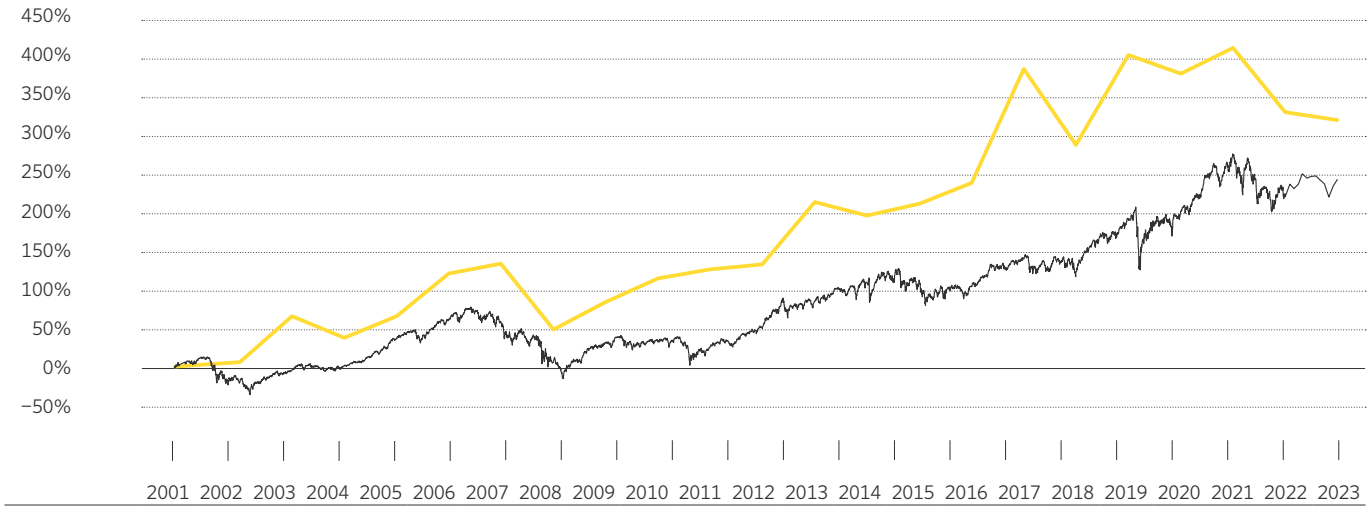
- **11.982** Learning Minds
- **12.809** Learning Schools
- **32.197** Learning Societies
- **3.050** Learning Organization
- **623** Charity-Aktivitäten

PROJEKTZAHLUNGEN 2023 NACH BEREICHEN



- **13.957** Learning Minds
- **12.221** Learning Schools
- **11.274** Learning Societies
- **4.994** Learning Organization
- **825** Charity-Aktivitäten

ENTWICKLUNG DES STIFTUNGSVERMÖGENS

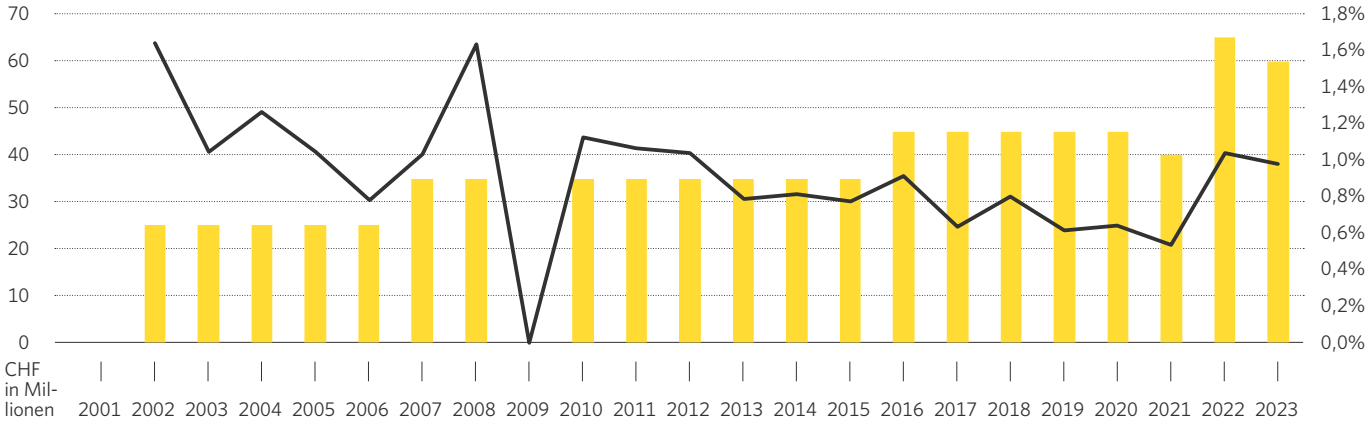


Marktwert in Millionen CHF	**1'433**	**1'518**	**2'384**	**1'978**	**2'385**	**3'197**	**3'380**	**2'136**	**2'655**	**3'102**	**3'276**	**3'367**	**4'550**	**4'296**	**4'515**	**4'912**	**7'075**	**5'635**	**7'337**	**6'986**	**7'474**	**6'254**	**6'103**

Das Stiftungsvermögen zum Marktwert belief sich zum Zeitpunkt der Schenkung im Oktober 2001 auf TCHF 1'432'728. Die kotierten Beteiligungen der Jacobs Holding AG werden jeweils zum 31. Dezember zum Marktwert bewertet, andere Vermögenswerte zu Buchwerten.

Stiftungsvermögen zum Marktwert
Swiss Market Dividend Adj. Index (SMIC)

ENTWICKLUNG DER DIVIDENDENERTRÄGE



Dividendenbetrag
Dividendenbetrag in % des Stiftungsvermögens zum Marktwert per 31. Dezember

Die jährlichen Dividendenerträge 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, 29. Mai 2024

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 2023, 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 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.

Building a better working world

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, Anhang)

Jahresrechnung

Bilanz

IN TAUSEND CHF	ANHANG	31.12.23	31.12.22
AKTIVEN			
UMLAUFVERMÖGEN			
Flüssige Mittel	3.0	50'031	35'210
Forderungen	3.1	5'426	5'651
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3.2	325	339
Total Umlaufvermögen		**55'782**	**41'200**
ANLAGEVERMÖGEN			
Finanzanlagen (Festgelder)		–	8'516
Beteiligungen	3.3	1'432'729	1'432'729
Immobilien und übrige Sachanlagen	3.4	39'389	41'380
Total Anlagevermögen		**1'472'118**	**1'482'625**
TOTAL AKTIVEN		**1'527'900**	**1'523'825**
PASSIVEN			
KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN			
Kurzfristige Verbindlichkeiten		1'654	5'427
Passive Rechnungsabgrenzungen und Rückstellungen	3.5	1'822	2'620
Total kurzfristige Verbindlichkeiten		**3'476**	**8'046**
ORGANISATIONSKAPITAL			
Einbezahltes Kapital		1'472'729	1'472'729
Gebundenes Kapital	3.6	110'220	93'854
Freiwillige Gewinnreserve		–58'524	–50'804
Jahresergebnis nach Zuweisung an Organisationskapital		–	–
Total Organisationskapital		**1'524'424**	**1'515'779**
TOTAL PASSIVEN		**1'527'900**	**1'523'825**

Anmerkung zu allen Angaben: Aufgrund höherer Genauigkeit der Berechnungen können infolge von Rundungen geringfügige Abweichungen auftreten.

Betriebsrechnung

IN TAUSEND CHF	ANHANG	2023	2022
ERTRAG			
Dividendenerträge	3.3	60'000	65'000
Immobilienerträge*		3'799	2'141
Beiträge Dritter		372	408
Übrige Erträge		1	–
Total Ertrag		**64'172**	**67'549**
BETRIEBSAUFWAND			
Personalaufwand	4.0	–7'656	–6'795
Sachaufwand	4.1	–1'187	–1'082
Immobilienaufwand		–912	–873
Grundsteuern	4.2	–35	–56
Total Betriebsaufwand		**–9'790**	**–8'806**
ABSCHREIBUNGEN			
Immobilien		–1'887	–1'887
Übrige Sachanlagen		–127	–127
Total Abschreibungen		**–2'014**	**–2'014**
BETRIEBSERGEBNIS		**52'368**	**56'729**
FINANZERTRÄGE			
Übrige Finanzerträge		914	275
Total Finanzerträge		**914**	**275**
AUSSORDENTLICHER AUFWAND			
Übrige Rückstellungen		–341	–70
Total ausserordentlicher Aufwand		**–341**	**–70**
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG DES ORGANISATIONSKAPITALS		**52'941**	**56'934**
VERÄNDERUNG DES GEBUNDENEN KAPITALS			
Bewilligte Projekte		–60'661	–43'619
Total Veränderung des gebundenen Kapitals		**–60'661**	**–43'619**
MITTELZUWEISUNG			
Zuweisung zur freiwilligen Gewinnreserve		7'720	–13'315
Total Mittelzuweisung		–	–
ERGEBNIS NACH VERÄNDERUNG DES ORGANISATIONSKAPITALS		**–**	**–**

* Basierend auf den Mietverträgen mit der Jacobs Holding AG und Schloss Marbach GmbH

Geldflussrechnung

IN TAUSEND CHF	ANHANG	2023	2022
GELDFLUSS AUS BETRIEBSTÄTIGKEIT			
Ergebnis vor Veränderung des Organisationskapitals		52'941	56'934
Abschreibungen		2'014	2'014
Abnahme/(Zunahme) Forderungen		225	–2'207
Abnahme/(Zunahme) Aktive Rechnungsabgrenzungen		14	401
Zunahme/(Abnahme) Kurzfristige Verbindlichkeiten		–3'773	3'749
Zunahme/(Abnahme) Passive Rechnungsabgrenzungen und Rückstellungen		–797	59
Projektzahlungen		–43'272	–38'363
Währungseffekt auf gebundenes Kapital		–1'024	–64
Total Geldfluss aus Betriebstätigkeit		**6'328**	**22'523**
GELDFLUSS AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT			
Desinvestition/(Investition) Mobile Sachanlagen	3.4	–23	–22
Desinvestition/(Investition) Immobilien und übrige Sachanlagen	3.4	–	–
Desinvestition/(Investition) Beteiligungen		–	–
Desinvestition/(Investition) in Finanzanlagen (Festgeld)		8'516	–8'516
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit		**8'493**	**–8'538**
TOTAL GELDFLUSS		**14'821**	**13'985**
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL			
Anfangsbestand flüssige Mittel	3.0	35'210	21'226
Endbestand flüssige Mittel	3.0	50'031	35'210
TOTAL VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL		**14'821**	**13'985**

Rechnung über die Veränderung des Organisationskapitals

IN TAUSEND CHF

2023

ORGANISATIONSKAPITAL	BESTAND 01.01.23						BESTAND 31.12.23
Einbezahltes Kapital	1'472'729	–	–	–	–	–	1'472'729
Gebundenes Kapital	93'854		–	–		–	110'220
Erarbeitetes freies Kapital	–50'804	–	–	–	–7'720	–	–58'524
Ergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	–	–7'720	–	–	7'720	–	–
Total Organisationskapital	**1'515'779**	**–7'720**	**–**	**–**	**–**	**–**	**1'524'424**

AUFTEILUNG DES GEBUNDENEN KAPITALS	BESTAND 01.01.23	PROJEKT-BEWILLIGUNGEN	PROJEKT-ZAHLUNGEN	PROJEKT-AUFLÖSUNG	PROJEKT-TRANSFER	WÄHRUNGS-EINFLUSS	BESTAND 31.12.23
Learning Minds	22'401	11'982	–13'957	–	–504	–8	19'914
Learning Schools	28'653	12'809	–12'221	–	–406	–1'016	27'819
Learning Societies	29'556	32'197	–11'274	–	–853	–	49'626
Learning Organization	11'479	3'050	–4'994	–	1'762	–	11'297
Charity-Aktivitäten	1'765	623	–825	–	–	–	1'563
Gebundenes Kapital	**93'854**	**60'661**	**–43'272**	**–**	**–**	**–1'024**	**110'220**

Rechnung über die Veränderung des Organisationskapitals

IN TAUSEND CHF

2022

ORGANISATIONSKAPITAL	BESTAND 01.01.22						BESTAND 31.12.22
Einbezahltes Kapital	1'472'729	–	–	–	–	–	1'472'729
Gebundenes Kapital	88'663		–	–		–	93'854
Erarbeitetes freies Kapital	–64'120	–	–	–	13'315	–	–50'804
Ergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	–	13'315	–	–	–13'315	–	–
Total Organisationskapital	**1'497'272**	**13'315**	**–**	**–**	**–**	**–**	**1'515'779**

AUFTEILUNG DES GEBUNDENEN KAPITALS	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
Gebundenes Kapital	**88'663**	**43'619**	**–38'363**	**–**	**–**	**–64**	**93'854**

Anhang

Stiftungszweck und Tätigkeit

1.0 Name und Sitz
Die Stiftung wurde 1989 von Klaus J. Jacobs gegründet und ist im Handelsregister unter dem Namen Jacobs Stiftung eingetragen. Aufgrund ihrer internationalen Ausrichtung bezeichnet sich die Stiftung im Rahmen ihrer Öffentlichkeitsarbeit als Jacobs Foundation. Der Sitz befindet sich am Seefeldquai 17, 8008 Zürich.

1.1 Stiftungszweck und Tätigkeit
Die Jacobs Foundation dient dem Zweck, in die Zukunft junger Menschen zu investieren, damit sie sozial verantwortliche und produktive Mitglieder der Gesellschaft werden. Um dieses Ziel zu erreichen, müssen Kinder und Jugendliche unabhängig von ihrer Herkunft, ihrem Wohnort oder dem Familieneinkommen bessere Chancen auf eine positive Entwicklung und einen gleichberechtigten Zugang zu Bildung erhalten. Lernen ist entscheidend für eine erfolgreiche und produktive menschliche Entwicklung und der Schlüssel dazu, dass Kinder ihr volles Potenzial entfalten und ihre Wünsche verwirklichen können. Die Hauptaktivitäten der Jacobs Foundation bestehen daher darin, Kindern und Jugendlichen effektives Wissen, Fähigkeiten, Einstellungen, Hilfsmittel und faire Chancen zu bieten, damit sie ihr Lernpotenzial voll ausschöpfen und sich entwickeln können.

1.2 Vermögen
Zur Erfüllung ihres Stiftungszwecks und der damit eingegangenen Verpflichtungen verfügt die Jacobs Foundation über folgende Vermögenswerte:

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 2023 betrugen 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 2022 betrugen 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 19. März 2024 genehmigt.

Die wichtigsten Bilanzierungsgrundsätze sind nachfolgend dargestellt.

2.1 Währungsumrechnung
Die folgenden Fremdwährungs-Umrechnungskurse wurden angewendet:

	31.12.23	31.12.22
EUR	0,9288	0,9896
USD	0,8414	0,9245
GBP	1,0712	1,1170

2.2 Flüssige Mittel
Diese Position beinhaltet Kassabestände, Bankguthaben und Festgeldanlagen mit Fälligkeit innerhalb von zwölf Monaten bei der 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 wird zum Marktwert zum Zeitpunkt der Schenkung am 26. Oktober 2001 bewertet, übrige Beteiligungen werden zum Nominalwert 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 immobilen Sachanlagen werden aktiviert, sofern damit eine Wertvermehrung oder eine zusätzliche Nutzungsmöglichkeit geschaffen wird. Der Schwellenwert für die Aktivierung von immobilen Sachanlagen liegt bei CHF 10'000.

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
Geschäftsmobiliar	15,0%	6,66
Installationen/Einbauten	6,66%	15
Anlagen/Einrichtungen	4,0%	25
Gebäude	2,0%	50
Grundstücke/Land	0,0%	–
Kunstgegenstände	2,0%	50

2.6 Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungen
Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungsposten werden zum Nominalwert erfasst.

2.7 Bewilligte Projekte
Bewilligte Projekte werden dem gebundenen Kapital zugewiesen, welches durch geleistete Zahlungen wieder reduziert wird.

Erläuterungen zur Bilanz

3.0 Flüssige Mittel

IN TAUSEND CHF	31.12.23	31.12.22
Bankguthaben	9'677	26'667
Festgeldanlagen – CHF	27'800	–
Festgeldanlagen – EUR	3'585	–
Festgeldanlagen – USD	8'969	8'543
TOTAL FLÜSSIGE MITTEL	**50'031**	**35'210**

3.1 Forderungen

IN TAUSEND CHF	31.12.23	31.12.22
Verrechnungssteuern	5'413	5'699
Übrige Forderungen	13	–48
TOTAL FORDERUNGEN	**5'426**	**5'651**

3.2 Aktive Rechnungsabgrenzungen

IN TAUSEND CHF	31.12.23	31.12.22
Marchzinsen	153	69
Verschiedene aktive Rechnungsabgrenzungen	173	270
TOTAL AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN	**325**	**339**

3.3 Beteiligungen

IN TAUSEND CHF	31.12.23	31.12.22
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 6'103'000 (2022: TCHF 6'254'000). 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	31.12.23	31.12.22
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

2023

3.4 Sachanlagespiegel

Kunstgegenstände

ANSCHAFFUNGSWERTE	01.01.23	ZUGÄNGE	ABGÄNGE	WERTBEEIN-TRÄCHTIGUNG	31.12.23
Kunstgegenstände Museum, Zürich	5'698	–	–	–	5'698
Total Anschaffungswerte	**5'698**	**–**	**–**	**–**	**5'698**

AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN	01.01.23	ABSCHREI-BUNGEN LAUFENDES GJ	ABSCHREI-BUNGEN AUF ABGÄNGEN	WERT-BEEINTRÄCH-TIGUNG	31.12.23
Kunstgegenstände Museum, Zürich	–575	–114	–	–	–689
Total aufgelaufene Abschreibungen	**–575**	**–114**	**–**	**–**	**–689**
NETTOBUCHWERTE	**5'123**	**–114**	**–**	**–**	**5'009**

Immobilien

ANSCHAFFUNGSWERTE	01.01.23	ZUGÄNGE	ABGÄNGE	WERTBEEIN-TRÄCHTIGUNG	31.12.23
Gebäude Zürich, Seefeldquai 17	4'998	–	–	–	4'998
Anlagen & Einrichtungen, Seefeldquai 17	4'040	–	–	–	4'040
Installationen, Seefeldquai 17	2'263	–	–	–	2'263
Gebäude Zürich, Mainaustrasse 2	3'377	–	–	–	3'377
Anlagen & Einrichtungen, Mainaustrasse 2	2'581	–	–	–	2'581
Installationen, Mainaustrasse 2	1'209	–	–	–	1'209
Gebäude Schloss Marbach, Deutschland	41'929	–	–	–	41'929
Installationen Schloss Marbach, Deutschland	3'109	–	–	–	3'109
Total Anschaffungswerte	**63'508**	**–**	**–**	**–**	**63'508**

AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN	01.01.23	ABSCHREI-BUNGEN LAUFENDES GJ	ABSCHREI-BUNGEN AUF ABGÄNGEN	WERT-BEEINTRÄCH-TIGUNG	31.12.23
Gebäude Zürich, Seefeldquai 17	–1'746	–100	–	–	–1'846
Anlagen & Einrichtungen, Seefeldquai 17	–1'535	–162	–	–	–1'697
Installationen, Seefeldquai 17	–1'420	–151	–	–	–1'571
Gebäude Zürich, Mainaustrasse 2	–1'314	–68	–	–	–1'382
Anlagen & Einrichtungen, Mainaustrasse 2	–981	–103	–	–	–1'084
Installationen, Mainaustrasse 2	–757	–81	–	–	–838
Gebäude Schloss Marbach, Deutschland	–18'166	–743	–	–	–18'909
Installationen Schloss Marbach, Deutschland	–1'348	–480	–	–	–1'829
Total aufgelaufene Abschreibungen	**–27'267**	**–1'887**	**–**	**–**	**–29'154**
NETTOBUCHWERTE	**36'241**	**–1'887**	**–**	**–**	**34'355**

IN TAUSEND CHF

2023

Mobile Sachanlagen

ANSCHAFFUNGSWERTE	01.01.23	ZUGÄNGE	ABGÄNGE	WERTBEEIN-TRÄCHTIGUNG	31.12.23
EDV-Hardware	273	12		–	285
Mobile Sachanlagen, Stiftung	256	11	–	–	267
Mobile Sachanlagen, Museum	116	–	–	–	116
Mobile Sachanlagen, Immobilien Zürich	457	–	–	–	457
Total Anschaffungswerte	**1'101**	**23**	**–**	**–**	**1'124**

AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN	01.01.23	ABSCHREI-BUNGEN LAUFENDES GJ	ABSCHREI-BUNGEN AUF ABGÄNGEN	WERT-BEEINTRÄCH-TIGUNG	31.12.23
EDV-Hardware	–258	–11	–	–	–269
Mobile Sachanlagen, Stiftung	–255	–2	–	–	–257
Mobile Sachanlagen, Museum	–116	–	–	–	–116
Mobile Sachanlagen, Immobilien Zürich	–457	–	–	–	–457
Total aufgelaufene Abschreibungen	**–1'085**	**–13**	**–**	**–**	**–1'098**
NETTOBUCHWERTE	**16**	**9**	**–**	**–**	**25**

Immaterielle Vermögenswerte

ANSCHAFFUNGSWERTE	01.01.23	ZUGÄNGE	ABGÄNGE	WERTBEEIN-TRÄCHTIGUNG	31.12.23
Software	157	–	–	–	157
Total Anschaffungswerte	**157**	**–**	**–**	**–**	**157**

AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN	01.01.23	ABSCHREI-BUNGEN LAUFENDES GJ	ABSCHREI-BUNGEN AUF ABGÄNGEN	WERT-BEEINTRÄCH-TIGUNG	31.12.23
Software	–157	–	–	–	–157
Total aufgelaufene Abschreibungen	**–157**	**–**	**–**	**–**	**–157**
NETTOBUCHWERTE	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**
TOTAL NETTOBUCHWERTE	**41'380**	**–1'992**	**–**	**–**	**39'389**

IN TAUSEND CHF

2022

3.4 Sachanlagespiegel

Kunstgegenstände

ANSCHAFFUNGSWERTE	01.01.22	ZUGÄNGE	ABGÄNGE	WERTBEEIN-TRÄCHTIGUNG	31.12.22
Kunstgegenstände Museum, Zürich	5'698	–	–	–	5'698
Total Anschaffungswerte	**5'698**	**–**	**–**	**–**	**5'698**

AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN	01.01.22	ABSCHREI-BUNGEN LAUFENDES GJ	ABSCHREI-BUNGEN AUF ABGÄNGEN	WERT-BEEINTRÄCH-TIGUNG	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	WERTBEEIN-TRÄCHTIGUNG	31.12.22
Gebäude Zürich, Seefeldquai 17	4'998	–	–	–	4'998
Anlagen & Einrichtungen, Seefeldquai 17	4'040	–	–	–	4'040
Installationen, Seefeldquai 17	2'263	–	–	–	2'263
Gebäude Zürich, Mainaustrasse 2	3'377	–	–	–	3'377
Anlagen & Einrichtungen, Mainaustrasse 2	2'581	–	–	–	2'581
Installationen, Mainaustrasse 2	1'209	–	–	–	1'209
Gebäude 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	ABSCHREI-BUNGEN LAUFENDES GJ	ABSCHREI-BUNGEN AUF ABGÄNGEN	WERT-BEEINTRÄCH-TIGUNG	31.12.22
Gebäude 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
Gebäude Zürich, Mainaustrasse 2	–1'247	–68	–	–	–1'314
Anlagen & Einrichtungen, Mainaustrasse 2	–878	–103	–	–	–981
Installationen, Mainaustrasse 2	–676	–81	–	–	–757
Gebäude 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	WERTBEEIN-TRÄCHTIGUNG	31.12.22
EDV-Hardware	250	22		–	273
Mobile Sachanlagen, Stiftung	256	–	–	–	256
Mobile Sachanlagen, Museum	116	–	–	–	116
Mobile Sachanlagen, Immobilien Zürich	457	–	–	–	457
Total Anschaffungswerte	**1'079**	**22**	**–**	**–**	**1'101**

AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN	01.01.22	ABSCHREI-BUNGEN LAUFENDES GJ	ABSCHREI-BUNGEN AUF ABGÄNGEN	WERT-BEEINTRÄCH-TIGUNG	31.12.22
EDV-Hardware	–245	–12	–	–	–258
Mobile Sachanlagen, Stiftung	–254	–1	–	–	–255
Mobile Sachanlagen, Museum	–116	–	–	–	–116
Mobile Sachanlagen, Immobilien Zürich	–457	–	–	–	–457
Total aufgelaufene Abschreibungen	**–1'072**	**–13**	**–**	**–**	**–1'085**
NETTOBUCHWERTE	**7**	**9**	**–**	**–**	**16**

Immaterielle Vermögenswerte

ANSCHAFFUNGSWERTE	01.01.22	ZUGÄNGE	ABGÄNGE	WERTBEEIN-TRÄCHTIGUNG	31.12.22
Software	157	–	–	–	157
Total Anschaffungswerte	**157**	**–**	**–**	**–**	**157**

AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN	01.01.22	ABSCHREI-BUNGEN LAUFENDES GJ	ABSCHREI-BUNGEN AUF ABGÄNGEN	WERT-BEEINTRÄCH-TIGUNG	31.12.22
Software	–157	–	–	–	–157
Total aufgelaufene Abschreibungen	**–157**	**–**	**–**	**–**	**–157**
NETTOBUCHWERTE	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**
TOTAL NETTOBUCHWERTE	**43'372**	**–1'992**	**–**	**–**	**41'380**

3.5 Passive Rechnungsabgrenzungen und Rückstellungen

IN TAUSEND CHF	31.12.23	31.12.22
Verbindlichkeiten Sozialversicherungen/Quellensteuern	80	7
Andere Rückstellung	726	1'650
Revisionsaufwand	60	60
Jahresbericht	60	60
Verschiedene passive Rechnungsabgrenzungen	897	843
TOTAL PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN	**1'822**	**2'620**

3.6 Gebundenes Kapital

Das gebundene Kapital beträgt per 31. Dezember 2023 TCHF 110'220 (2022: TCHF 93'854).
Im Geschäftsjahr 2023 wurden Projektbeiträge in der Höhe von TCHF 60'661 (2022: TCHF 43'619) bewilligt. Für Programme und Projekte wurden im Berichtsjahr Zahlungen in der Höhe von TCHF 43'272 (2022: TCHF 38'363) geleistet.

Das Fondskapital wurde in gebundenes Kapital umbenannt, in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 Standards.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

4.0 Personalaufwand

IN TAUSEND CHF	2023	2022
Vergütung des Stiftungsrats	1'219	1'172
Personal	6'437	5'623
TOTAL PERSONALAUFWAND	**7'656**	**6'795**

Anmerkungen zur Vergütung des Stiftungsrats
Die Vergütungen enthalten sowohl die Vergütung für die Präsidentin als auch für die Mitglieder des Stiftungsrats für deren Tätigkeit im Stiftungsrat inklusive Arbeitsgruppen. Der Stiftungsrat erhält keine vertraglich vereinbarten pauschalen Spesenentschädigungen. Der Präsidentin und den Mitgliedern des Stiftungsrats wurden nur effektive, geschäftsnotwendige Auslagen vergütet. Die ausgewiesenen Vergütungen beinhalten die Sozialversicherungsbeiträge. Per 31. Dezember 2023 gehörten dem Stiftungsrat (inklusive Ehrenpräsident) 9 Mitglieder an (2022: 9 Mitglieder).

Anmerkungen zum Personalaufwand
Der Personalbestand der Jacobs Foundation per 31.12.2023 betrug 35 (2022: 34) Mitarbeitende mit 30,7 Vollzeitstellen (2022: 25,8). Von diesen sind 18,3 (2022: 14,7) für die Portfolios Learning Minds, Learning Schools, Learning Societies (in der Höhe von TCHF 3'463; 2022: TCHF 2'677) und 12,4 (2022: 11,1) für Learning Organization, Charity und Verwaltung (in der Höhe von TCHF 2'974; 2022: TCHF 2'946) 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 2023 auf TCHF 530 (2022: TCHF 465).

4.1 Sachaufwand

IN TAUSEND CHF	2023	2022
Beratungs- und Revisionsaufwand	489	377
Reise- und Repräsentationsspesen	275	277
Public Relations	33	8
Übriger Verwaltungsaufwand	390	421
TOTAL VERWALTUNG UND ÜBRIGE AUFWENDUNGEN	**1'187**	**1'082**

4.2 Steuern betreffend Immobilien
Als Eigentümerin und Verpächterin von Schloss Marbach ist die Jacobs Foundation in Deutschland steuerpflichtig und unterliegt sowohl der deutschen Körperschaftsteuer als auch der Umsatzsteuer.

Allgemeine Anmerkungen

5.0 Steuern
Die Jacobs Foundation hat ihren Sitz in der Schweiz und ist 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 entsprechende Massnahmen zur Risikominimierung ein.

Jacobs Foundation

Seefeldquai 17 P.O. Box CH-8034 Zurich

T +41 (0)44 388 61 23

www.jacobsfoundation.org

Photos Jacobs Foundation

Layout Studio Blyss

Illustrations Claudia Flandoli

JACOBS FOUNDATION