

Mathilde Escher-Stiftung

8008 Zürich

**Bericht der Revisionsstelle
zur ordentlichen Revision
der Jahresrechnung 2020**

Bericht der Revisionsstelle zur ordentlichen Revision

an den Stiftungsrat der

Mathilde Escher-Stiftung, Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Mathilde Escher-Stiftung bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Mittelflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Stiftungsrates

Der Stiftungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, den Statuten und der Richtlinie des kantonalen Sozialamts Zürich zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Stiftungsrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz, den Statuten und der Richtlinie des kantonalen Sozialamts Zürich zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Stiftungsrats ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Frauenfeld, 9. April 2021

REDI AG Treuhand



Monique Eichholzer
Zugelassene Revisionsexpertin
Leitende Revisorin



Fritz Imfeld
Zugelassener Revisionsexperte

Beilagen: - Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Mittelflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals, Anhang)

Bilanz der Mathilder Escher-Stiftung, Zürich

Beträge in CHF

Mathilde Escher Stiftung

	Anhang Ziffer	2020	2019
Aktiven			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	1	2'378'494	1'741'191
Wertschriften	2	5'194'062	5'097'402
Forderungen aus Leistungserbringung	3	1'867'133	1'961'663
Übrige Forderungen	4	18'594	16'887
Aktive Abgrenzung Betriebsbeiträge	5	301'133	299'087
Warenvorräte		16'448	10'326
Aktive Rechnungsabgrenzung	6	17'338	57'676
Total Umlaufvermögen		9'793'202	9'184'232
Anlagevermögen			
Immobilien		6'309'638	6'612'095
Mobilien		256'529	113'129
Total Anlagevermögen	7	6'566'167	6'725'224
Total Aktiven		16'359'369	15'909'456
Passiven			
Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		193'296	154'291
Übrige Verbindlichkeiten		571'040	530'305
Passive Abgrenzung Betriebsbeiträge	5	227'663	124'530
Passive Rechnungsabgrenzung	6	210'668	240'922
Total kurzfristiges Fremdkapital		1'202'667	1'050'048
Darlehen und Festkredite	9	8'400'000	8'400'000
Total langfristiges Fremdkapital		8'400'000	8'400'000
Zweckgebundenes Fondskapital	10	426'538	300'054
Schwankungsfonds der öffentlichen Hand	11	113'868	99'826
Organisationskapital			
Stiftungskapital		5'000'000	5'000'000
Schwankungsreserve für Wertschriften		490'000	490'000
Erneuerungsfonds Immobilien		321'470	321'470
Freie Reserven		150'000	150'000
Ergebnisvortrag		98'058	-230'312
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)		156'768	328'370
Total Organisationskapital	12	6'216'296	6'059'528
Total Passiven		16'359'369	15'909'456

Betriebsrechnung der Mathilde Escher-Stiftung, Zürich vom 01.01. bis 31.12.

Beträge in CHF

Mathilde Escher Stiftung

	Anhang Ziffer	2020	2019
Betriebsertrag			
Spendenerträge		152'083	92'884
Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand	7		
Ertrag für erbrachte Leistungen:	5		
Sonderschule		2'202'869	2'137'429
Berufliche Ausbildung		1'022'607	1'778'387
Erwachsenenbereich		8'138'564	7'285'593
Übrige Erträge		235'527	163'584
Erlösminderungen und Veränderung Delkredere		-8'618	-7'753
Total Betriebsertrag		11'743'032	11'450'124
Betriebsaufwand			
Personalaufwand		-9'886'406	-9'791'612
Energie- und Wasseraufwand		-172'024	-165'873
Haushalts- und Lebensmittelaufwand		-309'440	-285'638
Unterhalt, Reparaturen und Ersatzanschaffungen (Gj 2020: inkl. Korrektur Spenden Mobiliar CHF 137'872)		-134'283	-363'144
Übriger Sachaufwand und Transportkosten		-194'410	-240'461
Büro- und Verwaltungsaufwand		-262'658	-231'048
Medizinischer Bedarf		-77'638	-44'648
Abschreibungen		-887'434	-1'237'967
Auslage für Betreute		-33'062	-95'882
Total Betriebsaufwand		-11'957'354	-12'456'272
Finanzerfolg	14	-26'587	372'273
Ergebnis vor Fondsbewegungen		-240'909	-633'875
Fondsergebnis			
Zweckgebundene Fonds (Zuweisung)		-152'083	-92'884
Zweckgebundene Fonds (Verwendung)		25'599	90'878
Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand (Zuweisung)			
Investitionsbeiträge öffentlichen Hand, Fonds Villa, Cubus, Mobilien (Verwendung als Abschreibung)		529'586	750'534
Total Fondsergebnis	10	403'102	748'529
Ergebnis vor Zuweisung Schwankungsfonds		162'192	114'653
Schwankungsfonds (Zuweisung)	11	-5'424	213'717
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)		156'768	328'370

Mittelflussrechnung der Mathilde Escher-Stiftung, Zürich vom 01.01. bis 31.12.

Beträge in CHF

A Mittelfluss aus Betriebstätigkeit	Anhang Ziffer	2020	2019
Einzahlungen von Forderungen aus Leistungserbringung		9'761'607	9'586'679
Einzahlungen von Betriebsbeiträge der öffentlichen Hand			
- SVA		0	0
- kantonales Volksschulamt		460'903	289'019
- kantonales Sozialamt		1'516'674	1'403'746
Einzahlungen übrige Forderungen		3'169	12'906
Spendeneinnahmen		152'083	92'884
Spendenverwendung		-25'599	-90'878
Spendenrückzahlungen		0	-170'000
Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand	15	0	0
Zahlungen an Lieferanten		-1'300'234	-1'337'812
Zahlungen an Sozialversicherungswerke		-2'613'598	-2'351'691
Zahlungen Löhne an Mitarbeitende		-7'100'774	-7'112'124
Zahlungen Auslagen für Betreute		-33'062	-95'882
Kauf von Wertschriften		-1'451'263	-1'356'681
Verkauf von Wertschriften		1'424'294	861'928
Ein- / Auszahlungen aus Wertschriften und Bankkonto		23'174	24'749
Zinszahlungen		-119'153	-118'828
Rundungsdifferenz			
Mittelfluss aus Betriebstätigkeit		698'223	-361'987
B Mittelfluss aus Investitionstätigkeit			
Investitionen in Immobilien		0	0
Investitionen in Mobilien		-63'763	-69'876
Deinvestition von Sachanlagen		2'548	0
Mittelfluss aus Investitionstätigkeit		-61'215	-69'876
C Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit			
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	0
D Veränderung Fonds Flüssige Mittel		637'007	-431'864
Nachweis der Veränderung des Fonds Flüssige Mittel:			
Bestand 01.01.		1'741'191	2'173'054
Bestand 31.12.		2'378'495	1'741'191
Veränderung	14	637'304	-431'864
Überleitung Betriebsergebnis auf den Geldfluss aus Betriebstätigkeit			
Betriebsergebnis		156'768	328'370
Veränderung Schwankungsfonds aus Betriebsbeiträgen der öffentlichen Hand		14'042	-213'717
Ergebnis aus zweckgebundenem Fondskapital		126'484	2'005
Abschreibung		887'434	1'237'967
Investitionsbeiträge öffentlichen Hand, Fonds Villa, Cubus, Mobilien (Verwendung als Abschreibung)		-529'586	-750'534
Veränderung Wertschriften (nicht liquiditätswirksam)		-96'659	-934'211
Veränderung Nettoumlaufvermögen		139'740	-31'867
Rundungsdifferenz			
Mittelfluss aus Betriebstätigkeit		698'223	-361'987

Rechnung über die Veränderung des Kapitals der Mathilde Escher-Stiftung, Zürich (2020)

Beträge in CHF

	Anfangsbestand	Jahresergebnis	Zuweisung	Verwendung	Interne Fondstransfers	Rückzahlung	Endbestand
Organisationskapital							
Einbezahltes Kapital	5'000'000						5'000'000
Schwankungsreserve für Wertschriften	490'000						490'000
Erneuerung Immobilien	321'470						321'470
Freie Reserven	150'000						150'000
Erarbeitetes freies Kapital (Ergebnisvortrag)	-230'312		328'370				98'058
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)	328'370	156'768	-328'370				156'768
Rundungsdifferenz							
Total Organisationskapital	6'059'528	156'768	0	0	0	0	6'216'296
Schwankungsfonds der öffentlichen Hand							
Schwankungsfonds VSA (Sonderschule)	104						104
Schwankungsfonds IV (Ausbildung)	136'579			-83'055			53'524
Schwankungsfonds KSA (Erwachsenenbereich)	-36'857		8'618	88'479			60'240
Total Schwankungsfonds der öffentlichen Hand	99'826	0	8'618	5'424	0	0	113'868
Zweckgebundenes Fondskapital							
Fonds Anlage im Bau	0						0
Partizipation/Inklusion/Lebensqualität	168'367		118'701	-8'420			278'648
Unterstützung	0		10'000				10'000
Reisen	5'276		9'438	-3'119			11'595
Freizeit	96'724		10'557	-14'060			93'221
Arbeit und Beschäftigung	16'389		3'287				19'676
Fahrzeuge	9'100						9'100
MEH-Pause	4'197		100				4'297
Rundungsdifferenz	1						1
Total Zweckgebundenens Fondskapital	300'054	0	152'083	-25'599	0	0	426'538
Investitionsbeiträge							
Öffentliche Hand							
Immobilie Villa	1'425'535		0	-58'618			1'366'917
Immobilie Cubus	4'903'255			-231'276			4'671'979
Mobilien	16'967			-10'525			6'442
Rundungsdifferenz				3			3
Total Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand	6'345'757	0	0	-300'416	0	0	6'045'341
Spenden							
Fonds Villa	155'584		0	-7'429	0	0	148'155
Fonds Cubus	2'193'838		0	-103'145	0		2'090'693
Fonds Mobilien	277'065		-137'872	-118'593	0		20'600
Rundungsdifferenz							
Total Investitionsbeiträge aus Spenden	2'626'487	0	-137'872	-229'167	0	0	2'259'448
Total Investitionsbeiträge	8'972'244	0	-137'872	-529'586	0	0	8'304'789

Rechnung über die Veränderung des Kapitals der Mathilde Escher-Stiftung, Zürich (2019)

Beträge in CHF

	Anfangsbestand	Jahresergebnis	Zuweisung	Verwendung	Interne Fondstransfers	Rückzahlung	Endbestand
Organisationskapital							
Einbezahltes Kapital	5'000'000						5'000'000
Schwankungsreserve für Wertschriften	490'000						490'000
Erneuerung Immobilien	321'470						321'470
Freie Reserven	150'000						150'000
Erarbeitetes freies Kapital (Ergebnisvortrag)	-554'966		331'912	-7'258			-230'312
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)	331'912	328'370	-331'912				328'370
Rundungsdifferenz							
Total Organisationskapital	5'738'416	328'370	0	-7'258	0	0	6'059'528
Schwankungsfonds der öffentlichen Hand							
Schwankungsfonds VSA (Sonderschule)	104						104
Schwankungsfonds IV (Ausbildung)	106'992		29'587				136'579
Schwankungsfonds KSA (Erwachsenenbereich)	169'966			-206'823			-36'857
Total Schwankungsfonds der öffentlichen Hand	277'062	0	29'587	-206'823	0	0	99'826
Zweckgebundenes Fondskapital							
Fonds Anlage im Bau	5'000				-5'000		0
Partizipation/Inklusion/Lebensqualität	112'089		73'387	-17'109			168'367
Unterstützung	0						0
Reisen	38'444		13'374	-51'542	5'000		5'276
Freizeit	107'939		6'013	-22'228	5'000		96'724
Arbeit und Beschäftigung	16'278		111				16'389
Fahrzeuge	9'100						9'100
MEH-Pause	4'197						4'197
Rundungsdifferenz	1						1
Total Zweckgebundenens Fondskapital	293'048	0	92'885	-90'879	5'000	0	300'054
Investitionsbeiträge							
Öffentliche Hand							
Immobilie Villa	1'700'864		0	-275'329			1'425'535
Immobilie Cubus	5'133'900			-230'645			4'903'255
Mobilien	31'918			-14'951			16'967
Rundungsdifferenz	2			-2			0
Total Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand	6'866'684	0	0	-520'927	0	0	6'345'757
Spenden							
Fonds Villa	162'993		0	-7'409	0	0	155'584
Fonds Cubus	2'293'766		0	-103'928	4'000		2'193'838
Fonds Mobilien	395'334		0	-118'269	0		277'065
Rundungsdifferenz	2						
Total Investitionsbeiträge aus Spenden	2'852'095	0	0	-229'606	4'000	0	2'626'487
Total Investitionsbeiträge	9'718'779	0	0	-750'531	4'000	0	8'972'244

Anhang zur Jahresrechnung 2020 der Mathilde Escher-Stiftung, Zürich

Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung der Mathilde Escher-Stiftung erfolgt nach dem Gesamtkonzept der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER, insbesondere Swiss GAAP FER 21 für Nonprofit-Organisationen. Die Jahresrechnung vermittelt somit ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage für eine gemeinnützige, soziale Nonprofit-Organisation.

Des Weiteren wird die Jahresrechnung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz, den Statuten sowie den Vorschriften der Stiftung ZEWO erstellt.

Die Mathilde Escher-Stiftung zählt zu den durch das Sozialamt des Kantons Zürich zu bewilligenden, beitragsberechtigten Wohnheimen, Tagesstätten und Werkstätten für Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich, wodurch die Richtlinien des kantonalen Sozialamtes zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich in der Fassung vom 18. November 2016, gültig ab 1. Januar 2019 bei der Erstellung der Jahresrechnung zu berücksichtigen sind.

Weiter zählt die Mathilde Escher-Stiftung zu den durch die Bildungsdirektion des Kantons Zürich zu bewilligenden beitragsberechtigten Sonderschulheimen.

Gemäss Leistungsvereinbarung mit der Eidgenössischen Invalidenversicherung betreibt die Mathilde Escher-Stiftung eine Ausbildungsstätte mit betreutem Wohnen. Bei der Erstellung der Jahresrechnung sind die Rechnungslegungsbestimmungen aus den allgemeinen Vertragsbedingungen für die Durchführung von Massnahmen der Invaliden Versicherung gültig ab 1. Juli 2018 zu berücksichtigen.

Die Buchführung erfolgt in Übereinstimmung mit den Anforderungen des Kantonalen Sozialamtes, der Bildungsdirektion des Kantons Zürich und der Eidgenössischen Invalidenversicherung nach dem Kontenrahmen Curaviva. Für die Jahresrechnung nach Swiss GAAP FER werden, ausgehend von der Buchführung nach Curaviva, Überleitungsbuchungen vorgenommen.

Rechnungslegungs- und Bewertungsgrundsätze / Erläuterungen zur Jahresrechnung

BILANZ

1. Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel sind zu Nominalwerten bewertet und setzen sich wie folgt zusammen:

<i>in CHF</i>	2020	2019
Kasse	7'651	7'894
Postkonto	19'426	56'198
Bank	2'351'416	1'677'100
Total Flüssige Mittel	2'378'494	1'741'191

2. Wertschriften

Die Vermögensanlage in Wertschriften wird von einer Schweizer Bank auf der Basis eines Vermögensverwaltungsvertrages wahrgenommen. Die Anlagetätigkeit richtet sich nach den Vorschriften für Personalfürsorgeeinrichtungen (BVV2). Die Wertschriften sind zu Marktwerten bewertet. Marchzinsen werden periodengerecht erfasst und sind als Bestandteil der aktiven Rechnungsabgrenzung ausgewiesen. Die Wertschriften setzen sich wie folgt zusammen:

<i>in CHF</i>	2020	2019
Festverzinsliche Anlagen	3'173'069	3'084'663
Aktien	1'894'841	1'809'402
Alternative Anlagen	126'152	203'337
Total Wertschriften	5'194'062	5'097'402

Die Stiftung unterhält eine Kursschwankungsreserve, welche als Teil des Organisationskapitals ausgewiesen wird. Die Äufnung erfolgt nach Massgabe des Stiftungsrates aus dem Überschuss der Stiftungsrechnung.

<i>in CHF</i>	2020	2019
Schwankungsreserve	490'000	490'000
In % zum Total der Wertschriften	9.43	9.62

3. Forderungen aus Leistungserbringung

Die Forderungen aus der Leistungserbringung sind zu Nominalwerten bewertet und setzen sich wie folgt zusammen:

in CHF	2020	2019
Gegenüber der öffentlichen Hand	1'302'767	1'393'622
Gegenüber Klient/innen und Krankenkassen	564'366	568'041
Delkrederere	0	0
Total Forderungen aus Leistungserbringung	1'867'133	1'961'663

4. Übrige Forderungen

Die übrigen Forderungen sind zum Nominalwert bewertet.

5. Aktive und passive Abgrenzung der Betriebsbeiträge der öffentlichen Hand aus den Leistungsvereinbarungen

Guthaben und Verpflichtungen aus den Schlussabrechnungen der Leistungsperiode gegenüber der öffentlichen Hand werden unter Berücksichtigung des jeweiligen Abrechnungsprinzips erfolgswirksam verbucht und als aktive, respektive passive Abgrenzung von den Betriebsbeiträgen nominal ausgewiesen. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

in CHF	2020	2019
Aktive Abgrenzung		
Sonderschulbereich:		
Betriebsbeitrag Zürich/Ausserkantonale	0	85'882

Erwachsenenbereich:		
Betriebsbeitrag aus Schlussabrechnung mit kant. Sozialamt Zürich	301'133	213'204
Total aktive Abgrenzung Betriebsbeiträge	301'133	299'086

Passive Abgrenzung

Sonderschulbereich:		
Rückzahlung Betriebsbeiträge Zürich/Ausserkantonale	96'721	0
Rückzahlung Betriebsbeiträge an übrige Kantone	130'942	124'530
Total passive Abgrenzung Betriebsbeiträge	227'663	124'530

6. Aktive und passive Rechnungsabgrenzung

In den aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungen sind die zeitlichen und sachlichen Abgrenzungen der einzelnen Aufwands- und Ertragspositionen ausgewiesen, welche nicht aus Schlussabrechnungen gegenüber der öffentlichen Hand resultieren. Diese sind zum Nominalwert bewertet.

7. Anlagevermögen

Die immobilien Sachanlagen werden ab CHF 50'000, die mobilen Sachanlagen ab CHF 3'000 Anschaffungswert bilanziert. Anschaffungen von Hard- und Software werden auf Grund ihrer kurzen Nutzungsdauer auch unter CHF 3'000 aktiviert. Einzige Ausnahmen bilden das 1908 bezogene Heim sowie das Grundstück an der Lenggstrasse 60. Diese Immobilien sind Wohn-, Ausbildungs-, Arbeits- und Lebensort für die KlientInnen der Mathilde Escher-Stiftung. Das Gebäude wie auch das Grundstück wurden historisch pro Memoria bilanziert und sind im Bruttobuchwert des Anlagespiegels mit je CHF 1.00 enthalten.

Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungswerten abzüglich erhaltener Beiträge und betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen und Wertberichtigungen.

Die Abschreibungen erfolgen linear über die geplante Nutzungsdauer. Die geplante Nutzungsdauer der einzelnen Anlagen beträgt unverändert zum Vorjahr:

	Jahre
Immobilien	30
Mobilien	3-10

Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand und Spenden in Sachanlagegüter:

Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand und Spenden in Sachanlagegüter werden als Abzugsposition zum jeweiligen Anlagegut behandelt, womit in der Bilanz ein Nettowert ausgewiesen wird. Der Sachanlagespiegel weist Anschaffungskosten und Investitionsbeiträge brutto aus. Die Rechnung über die Veränderung des Kapitals zeigt zusätzlich zu Organisationskapital, Schwankungsfonds und zweckgebundenem Fondskapital auch die Investitionsbeiträge, resp. deren Verwendung.

Die Investitionsbeiträge werden über dieselbe Laufzeit abgeschrieben wie das aktivierte Anlagegut.

Im 2018 wurden infolge behördlicher Vorgaben die Zuteilung der Investitionsbeiträge aus Spendenmitteln und der öffentlichen Hand an Immobilien und Mobilien angepasst. Gesamthaft und einmalig konnten deshalb aus den Spendenfonds für Villa, Cubus und Mobilien, zusätzlich zum planmässigen Anteil, CHF 584'179 Investitionsbeiträge zur Verwendung gebracht werden.

Aktivierungszeitpunkt für Sachanlagezugänge mit Investitionsanträgen an die öffentliche Hand:

Zugänge in Sachanlagen, bei denen ein Investitionsantrag gegenüber der öffentlichen Hand gestellt werden muss, erfüllen die Kriterien zur Aktivierungsfähigkeit zum Zeitpunkt der definitiven Verfügung der Behörde. Bis zu diesem Zeitpunkt werden diese Anschaffungen als Anlagen im Bau ausgewiesen.



Rückzahlungsbedingungen der Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand:

Die Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand sind zweckgebunden. Das Total dieser Beiträge, abzüglich der kumulierten Abschreibung der Investitionsbeiträge, entspricht dem Betrag, welcher bei einer allfälligen Nutzungsänderung an die öffentliche Hand zurückzuzahlen wäre. Die Laufzeit dieser allfälligen Rückzahlungsverpflichtung beträgt je nach Anlagekategorie zwischen 3 und 25 Jahren.

8. Rückstellungen

Rückstellungen sind Verpflichtungen, die bezüglich Fälligkeit und Höhe noch ungewiss sind, jedoch im folgenden Geschäftsjahr oder später anfallen sollten. Sie sind auf der Basis des ungünstigsten Werteszenarios sowie der höchstmöglichen Eintrittswahrscheinlichkeit zu bestimmen. Neue Rückstellungsfälle, resp. allfällige bestehende Rückstellungswerte sind gemäss diesen Managementeinschätzungen erfolgswirksam einzubuchen resp. anzupassen.
Zum 31.12.2020 besteht analog zum Vorjahr kein Rückstellungsbedarf.

9. Langfristiges Fremdkapital

Unter dieser Position sind Verbindlichkeiten, Darlehen und Festkredite aufgeführt, deren Fälligkeit die Jahresfrist übersteigt. Das in der Bilanz ausgewiesene Total an Darlehen und Festkredite setzt sich wie folgt zusammen:

in CHF	2020	2019
Zinsloses Darlehen Stadt Zürich	400'000	400'000
Festkredit Vontobel bis 26.05.2028	2'000'000	2'000'000
Festkredit UBS bis 03.07.2028	1'500'000	1'500'000
Festkredit UBS bis 01.10.2024	3'500'000	3'500'000
Festkredit UBS bis 28.09.2022	1'000'000	1'000'000
Total	8'400'000	8'400'000

10. Zweckgebundenes Fondskapital

Die zur Förderung des Stiftungszweckes erhaltenen Spenden werden dem zweckgebundenen Fondskapital zugewiesen. In der Bilanz werden diese entweder als zweckgebundenes Fondskapital oder als Abzugsposition zu den Sachanlagen (vgl. Sachanlagespiegel) dargestellt. Zweckbestimmungen der Spender werden berücksichtigt und erschliessen sich im Wesentlichen in den Titeln der einzelnen Fonds. Für die Verwendung dieser Fonds wurde ein Reglement erlassen. Kann der Verwendungszweck nicht oder nicht mehr erfüllt werden, werden die Spender darüber informiert.

11. Schwankungsfonds der öffentlichen Hand

Nach Massgaben der jeweiligen Richtlinie des Leistungsangebotes sind Betriebsüberschüsse in den Bereichen Ausbildung und Erwachsene den Schwankungsfonds zuzuweisen. Zuweisung bei Überschüssen aus dem Leistungsangebot, respektive Entnahmen bei Fehlbeträgen werden nicht als Ertrag über die Betriebsrechnung verbucht.

12. Organisationskapital

Das Organisationskapital der Mathilde Escher-Stiftung umfasst neben dem Stiftungskapital und dem Ergebnisvortrag drei freie Fonds, wovon die Schwankungsreserven für Wertschriften und der Erneuerungsfonds Immobilien nach Massgabe des Stiftungsrates zugewiesen, resp. dem Zweck entsprechend verwendet werden.

Die Zusammensetzung des Organisationskapitals geht aus der Bilanz und aus der Rechnung über die Veränderung des Kapitals hervor.

ERFOLGSRECHNUNG

13. Krankentaggeldversicherung

Die Mathilde Escher-Stiftung hat für ihre Mitarbeitende keine Krankentaggeldversicherung abgeschlossen. Gemäss Personalreglement übernimmt die Mathilde Escher-Stiftung die Lohnfortzahlung nach gesetzlichen Grundlagen.

Im Berichtsjahr entstanden keine Langzeitkrankheitsfälle.

14. Finanzerfolg

in CHF	2020	2019
Bankspesen und Zinsaufwand	124'030	122'491
Vermögensverwaltungsaufwand	31'356	31'340
Kursverluste	131'373	14'803
Total Finanzaufwand	286'759	168'634
Zinsertrag und Dividenden	59'545	86'831
Kursgewinne	200'627	454'076
Total Finanzertrag	260'172	540'907
Total Finanzerfolg	-26'587	372'273

MITTELFUSSRECHNUNG

15. Fonds für die Mittelflussrechnung

Die Mittelflussrechnung wird für den Fonds flüssige Mittel erstellt. Ab dem Geschäftsjahr 2019 wird die Spendenverwendung separat gezeigt.

16. Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand – Darstellung in der Mittelflussrechnung

Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand und Veränderungen der Schwankungsfonds werden als Mittelfluss aus Betriebstätigkeit ausgewiesen.

WEITERE ANGABEN

Stiftungszweck

Gemäss Artikel 2 der Statuten führt die Stiftung das Mathilde Escher Heim, das bildungsfähigen Kindern, Jugendlichen und Erwachsenen mit einer Körperbehinderung, vor allem Muskeldystrophie Typ Duchenne, Betreuung, Pflege, Wohnen, Arbeit und individuelle Förderung, insbesondere Schulung, Berufsbildung und Beschäftigung, bietet. Die Statuten datieren vom 26. November 2004, das Rahmenkonzept vom 6. Juni 2017.

Risikobeurteilung

Um die Übereinstimmung des Jahresabschlusses mit den anzuwendenden Rechnungslegungsregeln und die Ordnungsmässigkeit der Berichterstattung zu gewährleisten, wurden interne Vorkehrungen getroffen. Diese beziehen sich auf zeitgemässe Buchhaltungssysteme und –abläufe ebenso wie auf die Erstellung des Jahresabschlusses als Ganzes. Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden keine Risiken identifiziert, die zu einer dauerhaften oder wesentlichen Beeinträchtigung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage führen könnten.

Vorsorgeverpflichtung

Für die berufliche Vorsorge sind die Mitarbeitenden bei der Versicherungskasse für das Staatspersonal (BVK) versichert.

	2020	2019
Deckungsgrad	105.2%	100.5%
Vorsorgeaufwand (im Personalaufwand enthalten) in CHF	794'837	779'746
davon Sanierungsbeiträge	0	0

Die Verbindlichkeit gegenüber der BVK zum Bilanzstichtag beträgt CHF 115'209 (Vorjahr CHF 139'787) und ist als Teil der übrigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Zusammensetzung und Entschädigung an die Mitglieder der leitenden Organe

Stiftungsrat

Im Jahr 2020 (analog Vorjahr) wurden weder Spesen noch Sitzungsgelder ausgerichtet. Der Stiftungsrat setzt sich wie folgt zusammen:

- Wolfisberg Carlo Dr. Präsident, Uster, seit 1997
- Rossi Natalie, Vizepräsidentin, Zürich, seit 2017
- Peyer Thomas, Quästor, Dätwil, seit 2017
- Kälin René, Schänis, seit 2013
- Lindemann Eva, Rüschlikon, seit 2013
- Padden Schneiter Beth Dr., Zürich, seit 2011
- Fehlmann Florian, Zürich, seit 2018
- Schriber Susanne Dr., Zürich, seit 2016
- Schiller Andreas Dr., Zürich, seit 2015

Geschäftsleitung

Die Geschäftsleitung (Geschäftsführerin Katherina Hildebrand und fünf Kadermitarbeitende) wurde gesamthaft mit CHF 714'372 (Vorjahr CHF 676'700) entschädigt.

Kosten der Revisionsstelle

Für die ordentliche Revision der Jahresrechnung beliefen sich die Kosten auf CHF 24'152 (Vorjahr CHF 24'890).

Fundraising

Die Stiftung führte im Rahmen ihrer Betriebstätigkeit verschiedene kleinere Spendenaktionen durch. Die damit verbundenen Aufwendungen sind als unwesentlich einzustufen. Sie betragen, unter Anwendung der Methodik zur Berechnung des Fundraising Aufwand von ZEWO, CHF 12'754 (Vorjahr CHF 10'090) und sind im Administrativen Aufwand enthalten.

Administrativer Aufwand

Der administrative Aufwand beträgt, unter Anwendung der Methodik zur Berechnung des administrativen Aufwands von ZEWO, CHF 1'093'675 (Vorjahr CHF 1'323'655). Im Wesentlichen sind darin die direkten Kosten für die Funktionen Geschäftsleitung, Finanzwesen und Informatik (Personalkosten und übrige Kosten der Kostenstelle Verwaltung) sowie die von anderen Kostenstellen auf dieselben Funktionen zugewiesenen Kosten enthalten.

Aussergewöhnliche, schwebende Geschäfte

Per Bilanzstichtag bestehen keine aussergewöhnlichen, schwebenden Geschäfte.



Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verpflichtungen verpfändeten Aktiven

<i>in CHF</i>	2020	2019
Flüssige Mittel und Wertschriften	5'508'532	5'439'110
Immobilien	6'309'638	6'612'095
Total	11'818'170	12'051'205

eingetragene Schuldbriefe:

Papier-Namensschuldbrief im 1. Rang	4'000'000	4'000'000
Papier-Inhaberschuldbrief im 1. Rang	6'000'000	6'000'000
Papier-Namensschuldbrief im 2. Rang	1'400'000	1'400'000
<i>lastend auf GB Nr. 135 Zürche-Riesbach, Lengghalde 1 und Lenggstrasse 60, 8008 Zürich</i>		

davon belastet	8'400'000	8'400'000
-----------------------	-----------	-----------

Eventualverbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag bestehen keine Eventualverbindlichkeiten.

Mitarbeiteranzahl

Die Mathilde Escher-Stiftung beschäftigt rund 167 Mitarbeitende, die sich 97.9 Vollzeitstellen teilen (Vorjahr 101).

Ereignis nach dem Bilanzstichtag

Es bestehen keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2020 beeinträchtigen könnten.

Genehmigung der Jahresrechnung

Der Stiftungsrat wird voraussichtlich an seiner Sitzung vom 10.05.2021 die Jahresrechnung des Geschäftsjahres 2020 genehmigen.

Leistungsbericht als Bestandteil des Jahresberichts

Der Leistungsbericht als weiterer Bestandteil der Jahresrechnung wird von der Revisionsstelle nicht geprüft. Er ist separat im Jahresbericht enthalten.

Sachanlagespiegel der Mathilde Escher Stiftung, Zürich (2020)

Beträge in CHF	Nettobuchwert 01.01.20	Anschaftungswert 01.01.20	Zugänge	Abgänge	Reklassifikation / interne Fondstransfer	Rückzahlung	Bestand 31.12.20	Bestand 01.01.20	Planmässige Abschreibungen	Wertberichtigungen	Abgänge	Reklassifikation	Bestand 31.12.20	Nettobuchwert 31.12.20
Sachanlagen														
Immobilien														
Grundstück	156'000	156'000	0	0	0	0	156'000		0	0	0	0	0	156'000
Immobilien Villa	2'597'908	12'792'462	0	0	0	0	12'792'462	-10'194'554	-108'525	0	0	0	-10'303'079	2'489'383
Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0							
Total Immobilien Villa	2'753'908	12'948'462	0	0	0	0	12'948'462	-10'194'554	-108'525	0	0	0	-10'303'079	2'645'383
Immobilien Cubus	12'536'406	17'989'795	0	0	0	0	17'989'795	-5'453'389	-594'399	0	0	0	-6'047'788	11'942'007
Total Immobilien Cubus	12'536'406	17'989'795	0	0	0	0	17'989'795	-5'453'389	-594'399	0	0	0	-6'047'788	11'942'007
Rundungsdifferenz	-6						0							0
Total Immobilien	15'290'308	30'938'257	0	0	0	0	30'938'257	-15'647'943	-702'924	0	0	0	-16'350'867	14'587'390
Mobilien														
Einrichtungen und Maschinen	332'165	2'315'422	23'286	-16'023	0	0	2'322'685	-1'983'257	-133'927	0	15'530	0	-2'101'654	221'031
Fahrzeuge	27'333	220'647	0	-10'930	0	0	209'717	-193'314	-15'059	0	8'578	0	-199'795	9'922
Informatik und Telekommunikation	47'659	721'709	40'477	-6'935	0	0	755'251	-674'050	-35'524	0	6'935	0	-702'639	52'613
Rundungsdifferenz	3						0							0
Total Mobilien	407'160	3'257'778	63'763	-33'888	0	0	3'287'653	-2'850'621	-184'510	0	31'043	0	-3'004'088	283'566
Total Sachanlagen	15'697'468	34'196'035	63'763	-33'888	0	0	34'225'910	-18'498'564	-887'434	0	31'043	0	-19'354'955	14'870'956
Investitionsbeiträge														
Immobilien														
Fonds Villa	-155'584	-222'406	0	0	0	0	-222'406	66'822	7'429	0	0	0	74'251	-148'155
Bausubventionen Bund	-121'457	-3'545'992	0	0	0	0	-3'545'992	3'424'535	0	0	0	0	3'424'535	-121'457
Bausubventionen Kt. Sozialamt	-529'501	-3'802'728	0	0	0	0	-3'802'728	3'273'227	28'026	0	0	0	3'301'253	-501'475
Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)	-774'577	-915'804	0	0	0	0	-915'804	141'227	30'592	0	0	0	171'819	-743'985
Total Immobilien Villa	-1'581'119	-8'486'930	0	0	0	0	-8'486'930	6'905'811	66'047	0	0	0	6'971'858	-1'515'072
Fonds Cubus	-2'193'838	-3'087'859	0	0	0	0	-3'087'859	894'021	103'145	0	0	0	997'166	-2'090'693
Bausubventionen Bund	-2'555'520	-3'636'000	0	0	0	0	-3'636'000	1'080'480	121'454	0	0	0	1'201'934	-2'434'066
Bausubventionen Kt. Sozialamt	-1'993'120	-2'818'000	0	0	0	0	-2'818'000	824'880	94'131	0	0	0	919'011	-1'898'989
Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)	-354'615	-469'700	0	0	0	0	-469'700	115'085	15'691	0	0	0	130'776	-338'924
Total Immobilien Cubus	-7'097'093	-10'011'559	0	0	0	0	-10'011'559	2'914'465	334'421	0	0	0	3'248'886	-6'762'673
Total Investitionsbeiträge Immobilien	-8'678'212	-18'498'489	0	0	0	0	-18'498'489	9'820'276	400'468	0	0	0	10'220'744	-8'277'745
Mobilien														
Fonds für Mobilien	-277'065	-1'183'332	0	0	0	0	-1'183'332	906'267	118'593	0	137'872	0	1'162'732	-20'600
Investitionsbeiträge Bund Mobilien & Maschinen	-829	-243'259	0	0	0	0	-243'259	242'427	832	0	0	0	243'259	0
Investitionsbeiträge Kt. Sozialamt	-6'521	-23'000	0	0	0	0	-23'000	16'479	2'306	0	0	0	18'785	-4'215
Investitionsbeiträge VSA Fahrzeug	-9'617	-103'613	0	0	0	0	-103'613	93'996	7'387	0	0	0	101'383	-2'230
Total Mobilien	-294'032	-1'553'204	0	0	0	0	-1'553'204	1'259'170	129'118	0	137'872	0	1'526'160	-27'044
TOTAL Investitionsbeiträge	-8'972'244	-20'051'693	0	0	0	0	-20'051'693	11'079'446	529'586	0	137'872	0	11'746'904	-8'304'789
Total Immobilien	6'612'096	12'439'768	0	0	0	0	12'439'768	-5'827'667	-302'456	0	0	0	-6'130'123	6'309'645
Total Mobilien	113'128	1'704'574	63'763	-33'888	0	0	1'734'449	-1'591'451	-55'392	0	168'915	0	-1'477'928	256'521
TOTAL Anlagevermögen	6'725'224	14'144'342	63'763	-33'888	0	0	14'174'217	-7'419'117	-357'848	0	168'915	0	-7'608'050	6'566'167
Kumulierte Wertberichtigungen														
Immobilien														
Grundstück														
Immobilien Villa								-10'194'554	-108'525	0	0	0	-10'303'079	2'489'383
Total Immobilien Villa								-10'194'554	-108'525	0	0	0	-10'303'079	2'645'383
Immobilien Cubus								-5'453'389	-594'399	0	0	0	-6'047'788	11'942'007
Total Immobilien Cubus								-5'453'389	-594'399	0	0	0	-6'047'788	11'942'007
Rundungsdifferenz														0
Total Immobilien								-15'647'943	-702'924	0	0	0	-16'350'867	14'587'390
Mobilien														
Mobilien, Einrichtungen und Maschinen								-1'983'257	-133'927	0	15'530	0	-2'101'654	221'031
Fahrzeuge								-193'314	-15'059	0	8'578	0	-199'795	9'922
Informatik und Telekommunikation								-674'050	-35'524	0	6'935	0	-702'639	52'613
Rundungsdifferenz														0
Total Mobilien								-2'850'621	-184'510	0	31'043	0	-3'004'088	283'566
Total Wertberichtigungen Sachanlagen								-18'498'564	-887'434	0	31'043	0	-19'354'955	14'870'956
Kumulierte Verwendung der Investitionsbeiträge														
Immobilien														
Fonds Villa								66'822	7'429	0	0	0	74'251	-148'155
Bausubventionen Bund								3'424'535	0	0	0	0	3'424'535	-121'457
Bausubventionen Kt. Sozialamt								3'273'227	28'026	0	0	0	3'301'253	-501'475
Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)								141'227	30'592	0	0	0	171'819	-743'985
Total Immobilien Villa								6'905'811	66'047	0	0	0	6'971'858	-1'515'072
Fonds Cubus								894'021	103'145	0	0	0	997'166	-2'090'693
Bausubventionen Bund								1'080'480	121'454	0	0	0	1'201'934	-2'434'066
Bausubventionen Kt. Sozialamt								824'880	94'131	0	0	0	919'011	-1'898'989
Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)								115'085	15'691	0	0	0	130'776	-338'924
Total Immobilien Cubus								2'914'465	334'421	0	0	0	3'248'886	-6'762'673
Total Investitionsbeiträge Immobilien								9'820'276	400'468	0	0	0	10'220'744	-8'277'745
Mobilien														
Fonds für Mobilien								906'267	118'593	0	137'872	0	1'162'732	-20'600
Investitionsbeiträge Bund Mobilien & Maschinen								242'427	832	0	0	0	243'259	0
Investitionsbeiträge Kt. Sozialamt								16'479	2'306	0	0	0	18'785	-4'215
Investitionsbeiträge VSA Fahrzeug								93'996	7'387	0	0	0	101'383	-2'230
Total Mobilien								1'259'170	129'118	0	137'872	0	1'526'160	-27'044
TOTAL Werberichtigungen Investitionsbeiträge								11'079'446	529'586	0	137'872	0	11'746'904	-8'304'789
Total Immobilien								-5'827'667	-302'456	0	0	0	-6'130'123	6'309'645
Total Mobilien								-1'591'451	-55'392	0	168'915	0	-1'477'928	256'521
TOTAL Anlagevermögen								-7'419'117	-357'848	0	168'915	0	-7'608'050	6'566'167

Sachanlagespiegel der Mathilde Escher Stiftung, Zürich (2019)

Beträge in CHF	Nettobuchwert 01.01.19	Anschaftungswert 01.01.19	Zugänge	Abgänge	Reklassifikation / Interne Fondstransfer	Rückzahlung	Bestand 31.12.19	Bestand 01.01.19	Planmässige Abschreibungen	Wertberichtigungen	Abgänge	Reklassifikation	Bestand 31.12.19	Nettobuchwert 31.12.19
Sachanlagen														
Immobilien								Immobilien						
Grundstück	156'000	156'000	0	0	0	0	156'000	Grundstück	0	0	0	0	0	156'000
Immobilien Villa	3'024'084	12'792'462	0	0	0	0	12'792'462	Immobilien Villa	-9'768'380	-426'174	0	0	-10'194'554	2'597'908
Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0							
Total Immobilien Villa	3'180'084	12'948'462	0	0	0	0	12'948'462	Total Immobilien Villa	-9'768'380	-426'174	0	0	-10'194'554	2'753'908
Immobilien Cubus	13'129'181	17'989'795	0	0	0	0	17'989'795	Immobilien Cubus	-4'860'614	-592'775	0	0	-5'453'389	12'536'406
Total Immobilien Cubus	13'129'181	17'989'795	0	0	0	0	17'989'795	Total Immobilien Cubus	-4'860'614	-592'775	0	0	-5'453'389	12'536'406
Rundungsdifferenz	-6	-6					-6							-6
Total Immobilien	16'309'259	30'938'251	0	0	0	0	30'938'251	Total Immobilien	-14'628'994	-1'018'949	0	0	-15'647'943	15'290'308
Mobilien								Mobilien						
Einrichtungen und Maschinen	448'034	2'288'036	38'286	-10'900	0	0	2'315'422	Mobilien, Einrichtungen und Maschinen	-1'840'002	-153'504	0	10'249	-1'983'257	332'165
Fahrzeuge	49'389	220'647	0	0	0	0	220'647	Fahrzeuge	-171'258	-22'056	0	0	-193'314	27'333
Informatik und Telekommunikation	59'527	697'585	31'590	-7'467	0	0	721'708	Informatik und Telekommunikation	-638'059	-43'458	0	7'467	-674'050	47'659
Rundungsdifferenz	2	2					2						1	3
Total Mobilien	556'952	3'206'270	69'876	-18'367	0	0	3'257'779	Total Mobilien	-2'649'319	-219'018	0	17'716	-2'850'621	407'160
Total Sachanlagen	16'866'210	34'144'521	69'876	-18'367	0	0	34'196'030	Total Wertberichtigungen Sachanlagen	-17'278'313	-1'237'967	0	17'716	-18'498'564	15'697'468
Investitionsbeiträge								Kumulierte Verwendung der Investitionsbeiträge						
Immobilien								Immobilien						
Fonds Villa	-162'995	-222'406	0	0	0	0	-222'406	Fonds Villa	59'413	7'409	0	0	66'822	-155'584
Bausubventionen Bund	-239'592	-3'545'992	0	0	0	0	-3'545'992	Bausubventionen Bund	3'306'400	118'135	0	0	3'424'535	-121'457
Bausubventionen Kt. Sozialamt	-656'187	-3'802'728	0	0	0	0	-3'802'728	Bausubventionen Kt. Sozialamt	3'146'541	126'686	0	0	3'273'227	-529'501
Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)	-805'085	-915'804	0	0	0	0	-915'804	Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)	110'719	30'508	0	0	141'227	-774'577
Total Immobilien Villa	-1'863'859	-8'486'930	0	0	0	0	-8'486'930	Total Immobilien Villa	6'623'073	282'738	0	0	6'905'811	-1'581'119
Fonds Cubus	-2'293'766	-3'083'859	0	0	-4'000	0	-3'087'859	Fonds Cubus	790'091	103'930	0	0	894'021	-2'193'838
Bausubventionen Bund	-2'676'643	-3'636'000	0	0	0	0	-3'636'000	Bausubventionen Bund	959'357	121'123	0	0	1'080'480	-2'555'520
Bausubventionen Kt. Sozialamt	-2'086'994	-2'818'000	0	0	0	0	-2'818'000	Bausubventionen Kt. Sozialamt	731'006	93'874	0	0	824'880	-1'993'120
Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)	-370'263	-469'700	0	0	0	0	-469'700	Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)	99'437	15'648	0	0	115'085	-354'615
Total Immobilien Cubus	-7'427'666	-10'007'559	0	0	-4'000	0	-10'011'559	Total Immobilien Cubus	2'579'891	334'575	0	0	2'914'466	-7'097'093
Total Investitionsbeiträge Immobilien	-9'291'525	-18'494'489	0	0	-4'000	0	-18'498'489	Total Investitionsbeiträge Immobilien	9'202'964	617'313	0	0	9'820'277	-8'678'212
Mobilien								Mobilien						
Fonds für Mobilien	-395'334	-1'183'332	0	0	0	0	-1'183'332	Fonds für Mobilien	787'998	118'269	0	0	906'267	-277'065
Investitionsbeiträge Bund Mobilien & Maschinen	-3'130	-243'259	0	0	0	0	-243'259	Investitionsbeiträge Bund	240'129	2'301	0	0	242'430	-829
Investitionsbeiträge Kt. Sozialamt	-8'820	-23'000	0	0	0	0	-23'000	Investitionsbeiträge Kt. Sozialamt	14'180	2'299	0	0	16'479	-6'521
Investitionsbeiträge VSA Fahrzeug	-19'970	-103'613	0	0	0	0	-103'613	Investitionsbeiträge VSA	83'643	10'353	0	0	93'996	-9'617
Total Mobilien	-427'254	-1'553'204	0	0	0	0	-1'553'204	Total Mobilien	1'125'950	133'222	0	0	1'259'172	-294'032
TOTAL Investitionsbeiträge	-9'718'779	-20'047'693	0	0	-4'000	0	-20'051'693	TOTAL Werberichtigungen Investitionsbeiträge	10'328'914	750'535	0	0	11'079'449	-8'972'244
Total Immobilien	7'017'734	12'443'762	0	0	-4'000	0	12'439'762	Total Immobilien	-5'426'030	-401'636	0	0	-5'827'666	6'612'096
Total Mobilien	129'698	1'653'066	69'876	-18'367	0	0	1'704'575	Total Mobilien	-1'523'369	-85'796	0	17'716	-1'591'449	113'128
TOTAL Anlagevermögen	7'147'432	14'096'828	69'876	-18'367	-4'000	0	14'144'337	TOTAL Anlagevermögen	-6'949'399	-487'432	0	17'716	-7'419'115	6'725'224

Bereichsbetriebsrechnung Mathilde Escher-Stiftung (nach Vorgaben der öffentlichen Hand) vom 01.01. bis 31.12.

Beträge in CHF

	Schule		Ausbildung		Erwachsene		Stiftung		Mathilde Escher Stiftung	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Betriebsertrag										
Spendenerträge und Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand							152'083	92'884	152'083	92'884
Ertrag für erbrachte Leistungen:										
Sonderschule	2'202'869	2'137'429							2'202'869	2'137'429
Berufliche Ausbildung			1'022'607	1'778'387					1'022'607	1'778'387
Erwachsenenbereich					8'138'564	7'285'593			8'138'564	7'285'593
Übrige Erträge	17'221	7'892	17'301	15'261	195'763	124'068	5'242	16'363	235'527	163'584
Erlösminderungen und Veränderung Delkredere					-8'618	-7'753			-8'618	-7'753
Total Betriebsertrag	2'220'090	2'145'321	1'039'908	1'793'648	8'325'709	7'401'908	157'325	109'247	11'743'032	11'450'124
Betriebsaufwand										
Personalaufwand	-1'824'805	-1'739'355	-948'107	-1'492'531	-7'107'445	-6'553'166	-6'049	-6'559	-9'886'406	-9'791'611
Energie- und Wasseraufwand	-33'407	-30'467	-16'482	-24'813	-122'103	-110'592	-32	0	-172'024	-165'872
Haushalts- und Lebensmittelaufwand	-45'307	-38'600	-23'722	-37'979	-238'041	-201'596	-2'370	-7'462	-309'440	-285'637
Unterhalt, Reparaturen & Ersatzanschaffungen	-46'050	-63'565	-26'416	-54'109	-199'361	-244'819	137'544	-651	-134'283	-363'144
Übriger Sachaufwand, Transportkosten, Auslagen für Betreute	-119'520	-127'431	-16'519	-42'882	-65'824	-75'154	-25'609	-90'879	-227'472	-336'346
Büro- und Verwaltungsaufwand	-49'443	-43'014	-29'112	-35'160	-162'526	-138'543	-21'577	-14'331	-262'658	-231'048
Medizinischer Bedarf	-11'419	-7'418	-5'222	-6'320	-60'997	-30'911	0	0	-77'638	-44'649
Abschreibungen	-81'571	-87'056	-43'906	-56'908	-239'975	-241'482	7'604	-101'987	-357'848	-487'433
Total Betriebsaufwand	-2'211'522	-2'136'906	-1'109'486	-1'750'702	-8'196'272	-7'596'263	89'511	-221'869	-11'427'769	-11'705'740
Finanzerfolg	-8'568	-8'415	-13'477	-13'359	-49'576	-48'949	45'034	442'997	-26'587	372'274
Bereichsergebnis vor Fondsbewegungen	0	0	-83'055	29'587	79'861	-243'304	291'870	330'375	288'676	116'658
Fonds (Nettoveränderung)							-126'484	-2'005	-126'484	-2'005
Schwankungsfonds (Nettoveränderung)			83'055	-29'587	-88'479	243'304			-5'424	213'717
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)	0	0	0	0	-8'618	0	165'386	328'370	156'768	328'370

Konten des kantonalen Rechnungskreises der Mathilde Escher-Stiftung, Zürich
nach dem Kontenplan CURAVIVA IVSE von 01.01. bis 31.12.

	2020	2019
10 Umlaufvermögen	9'793'202	9'184'232
11 Anlagevermögen	6'566'167	6'725'224
Total Aktiven	16'359'369	15'909'456
Total Passiven	16'359'369	15'909'456
60000 Beiträge Trägerkanton ZH	1'598'191	1'458'674
60100 Beiträge Gemeinden ZH	789'640	607'080
60300 Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe)	951'813	855'515
60350 Reduktion Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe)	-18'160	-15'240
60400 Beiträge Betreute HE ZH	70'759	62'876
60450 Reduktion Beiträge Betreute HE ZH	-11'502	-9'179
60500 Weitere Beiträge (KVG)	308'112	276'552
60 Leistungsabteilungen innerkantonal	3'688'853	3'236'278
61000 Beiträge Wohnkanton ausserkantonal	3'328'525	3'121'197
61100 Beiträge Gemeinden ausserkantonal	86'560	34'320
61200 Beiträge Versorger/Eltern ausserkantonal	17'301	21'808
61300 Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe) ausserkantonal	1'547'608	1'432'109
61350 Reduktion Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe) ausserkantonal	-36'918	-34'663
61400 Beiträge Betreute HE ausserkantonal	91'608	78'658
61450 Reduktion Beiträge Betreute HE ausserkantonal	-20'232	-19'470
61500 Weitere Beiträge (KVG)	551'021	490'482
61900 Erträge aus Investitionszuschlägen	130'942	124'530
61 Total Leistungsabteilungen ausserkantonal	5'696'415	5'248'971
62000 Ausbildungsbeiträge berufliche Massnahmen	973'153	1'658'373
62400 Kostgeld- sowie weitere Beiträge anderer Betreuer	699'898	614'987
62400 Kostgeld- sowie weitere Beiträge anderer Betreuer (Phy & Ergo Erwachsene)	-390'258	-244'806
62 Total Ertrag aus andere Leistungen	1'282'793	2'028'555
63 Ertrag aus Handel und Produktion	101'169	125'797
65 Ertrag aus Leistungen an Betreute	51'086	66'172
62400 Kostgeld- sowie weitere Beiträge anderer Betreuer (Erwachsene -> 65)	390'258	244'759
65 Total Ertrag aus Leistungen an Betreute	441'344	310'930
6650 Kapitalzinsertrag (inkl. Kursgewinne auf Wertschriften)	260'172	540'908
68 Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte	83'272	89'660
69 Betriebsbeiträge und Spenden	449'186	409'932
Total Ertrag	12'003'204	11'991'030
30 Besoldungen Ausbildung	664'561	694'956
31 Besoldungen Betreuung Wohnheim	4'538'233	4'486'107
32 Besoldungen Therapiepersonal	427'906	426'630
33 Besoldungen Leitung und Verwaltung	573'598	624'971
34 Besoldungen Ökonomie und Hausdienst	540'115	546'812
35 Besoldungen Technische Dienste	145'616	143'731
36 Besoldungen Produktionsmitarbeitende	58'670	60'533
36 Besoldungen Betreuung Tagesstruktur	1'202'558	1'131'113
36 Besoldungen Betreute	58'107	56'960
37 Sozialleistungen	1'523'855	1'440'431
38 Personalnebenkosten	58'431	111'020
39 Honorar für Leistungen Dritte	94'756	68'350
Total Personalkosten	9'886'406	9'791'613
40 Medizinischer Bedarf	77'638	44'648
41 Lebensmittel und Getränke	213'372	203'619
42 Haushaltsaufwand	96'068	82'018
43 Unterhalt und Reparaturen	134'283	363'144
44 Kapitalzinsen, Bank & Postspesen (inkl. Kursverluste auf Wertschriften)	167'606	49'806
4440 Hypothekarzinsen	119'153	118'828
44410 Abschr. Immobile Sachanlagen	702'924	1'018'949
Minus-Abschr. Immobile Sachanlagen	-400'468	-617'312
44310-44360 Abschr. Mobile Sachanlagen	133'926	153'504
Minus-Abschr. Sachanlagen	-119'425	-120'570
44390 Abschr. Fahrzeuge	15'059	22'056
Minus-Abschr. Fahrzeuge	-9'693	-12'652
44330-44350 Abschr. Informatik und Komm. Systeme	35'524	43'458
Total Abschreibung	357'848	487'433
44 Aufwand für Anlagennutzung	644'607	656'067
45 Energie und Wasser	172'024	165'873
46 Schulung, Ausbildung und Freizeit	19'956	47'452
47 Büro und Verwaltung Zentrale Dienste	262'658	231'048
48 Werkzeug- und Materialaufwand	15'474	25'023
49 Uebriger Sachaufwand	192'041	263'868
Total Sachaufwand	11'714'527	11'874'373
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) = Jahresergebnis ohne Fondsergebnis gemäss SWISS GAAP FER 21	288'677	116'658
Rundungsdifferenz	-1	1
Zweckgebundene Fonds (Zuweisung)	-152'083	-92'884
Zweckgebundene Fonds (Verwendung)	25'599	90'878
Schwankungsfonds (Zuweisung)	-5'424	213'717
Ergebnis Swiss GAAP FER	156'768	328'370