

Mathilde Escher-Stiftung

8008 Zürich

**Bericht der Revisionsstelle
zur ordentlichen Revision
der Jahresrechnung 2021**

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 2021 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 2021 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, 5. Mai 2022

REDI AG Treuhand

Monique Eichholzer
Zugelassene Revisionsexpertin
Leitende Revisorin

Angela Frei
Zugelassene Revisorin

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	2021	2020
Aktiven			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	1	1'964'790	2'378'494
Wertschriften	2	5'839'608	5'194'062
Forderungen aus Leistungserbringung	3	1'984'087	1'867'133
Übrige Forderungen	4	16'065	18'594
Aktive Abgrenzung Betriebsbeiträge	5	253'330	301'133
Warenvorräte		21'015	16'448
Aktive Rechnungsabgrenzung	6	33'760	17'338
Total Umlaufvermögen		10'112'655	9'793'202
Anlagevermögen			
Immobilien		5'973'490	6'309'638
Mobilien		236'054	256'529
Total Anlagevermögen	7	6'209'544	6'566'167
Total Aktiven		16'322'199	16'359'369
Passiven			
Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		173'147	193'296
Übrige Verbindlichkeiten		212'377	571'040
Passive Abgrenzung Betriebsbeiträge	5	126'763	227'663
Passive Rechnungsabgrenzung	6	225'163	210'668
Total kurzfristiges Fremdkapital		737'450	1'202'667
Darlehen und Festkredite	9	8'400'000	8'400'000
Rückstellung aufgrund Unterdeckung BVK (Pensionskasse)	8		
Total langfristiges Fremdkapital		8'400'000	8'400'000
Zweckgebundenes Fondskapital	10	541'489	426'538
Schwankungsfonds der öffentlichen Hand	11	177'900	113'868
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		174'378	98'058
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)		329'512	156'768
Total Organisationskapital	12	6'465'360	6'216'296
Total Passiven		16'322'199	16'359'369

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

Beträge in CHF

Mathilde Escher Stiftung

	Anhang Ziffer	2021	2020
Betriebsertrag			
Spendenerträge		146'615	152'083
Ertrag für erbrachte Leistungen:	5		
Sonderschule		2'307'340	2'202'869
Berufliche Ausbildung		935'038	1'022'607
Erwachsenenbereich		8'165'793	8'138'564
Übrige Erträge		349'474	235'527
Erlösminderungen und Veränderung Delkredere			-8'618
Total Betriebsertrag		11'904'261	11'743'032
Betriebsaufwand			
Personalaufwand		-10'024'693	-9'886'406
Energie- und Wasseraufwand		-183'115	-172'024
Haushalts- und Lebensmittelaufwand		-344'024	-309'440
Unterhalt, Reparaturen und Ersatzanschaffungen (Gj 2020: inkl. Korrektur Spenden Mobiliar CHF 137'872)		-283'908	-134'283
Übriger Sachaufwand und Transportkosten		-301'000	-194'410
Büro- und Verwaltungsaufwand		-236'681	-262'658
Medizinischer Bedarf		-72'177	-77'638
Abschreibungen		-807'284	-887'434
Auslage für Betreute		-94'003	-33'062
Total Betriebsaufwand		-12'346'885	-11'957'354
Finanzaufwand		-230'178	-286'759
Finanzertrag		633'891	260'172
Finanzerfolg	14	403'713	-26'587
Ausserordentlicher Erfolg (Verwendung Restbestand Schwankungsfonds VSA)		104	
Ergebnis vor Fondsbewegungen		-38'807	-240'909
Fondsergebnis			
Zweckgebundene Fonds (Zuweisung)		-146'615	-152'083
Zweckgebundene Fonds (Verwendung)		84'164	25'599
Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand (Zuweisung)			
Investitionsbeiträge öffentlichen Hand, Fonds Villa, Cubus, Mobilien (Verwendung als Abschreibung)		414'459	529'586
Total Fondsergebnis	10	352'007	403'102
Ergebnis vor Zuweisung Schwankungsfonds		313'200	162'192
Schwankungsfonds (+ = Entnahme / - = Zuweisung)	11	16'312	-5'424
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)		329'512	156'768

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

Beträge in CHF

A Mittelfluss aus Betriebstätigkeit	Anhang Ziffer	2021	2020
Einzahlungen von Forderungen aus Leistungserbringung		9'446'570	9'761'607
Einzahlungen von Betriebsbeiträge der öffentlichen Hand			
- SVA		0	0
- kantonales Volksschulamt		249'000	460'903
- kantonales Sozialamt		1'935'366	1'516'674
Einzahlungen übrige Forderungen		9'436	3'169
Spendeneinnahmen		146'615	152'083
Spendenverwendung		-84'164	-25'599
Spendenrückzahlungen		0	0
Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand	16	0	0
Zahlungen an Lieferanten		-1'528'785	-1'300'234
Zahlungen an Sozialversicherungswerke		-2'882'463	-2'613'598
Zahlungen Löhne an Mitarbeitende		-7'294'830	-7'100'774
Zinszahlungen		-118'828	-119'153
Zahlungen Auslagen für Betreute		-94'003	-33'062
Rundungsdifferenz			
Mittelfluss aus Betriebstätigkeit 1		-216'085	702'018
Kauf von Wertschriften		-2'791'534	-1'451'263
Verkauf von Wertschriften		2'643'169	1'424'294
Ein- / Auszahlungen aus Wertschriften und Bankkonto		21'947	23'174
Mittelfluss aus Wertschriftenverkehr		-126'417	-3'795
Mittelfluss aus Betriebstätigkeit 2		-342'502	698'223
B Mittelfluss aus Investitionstätigkeit			
Investitionen in Immobilien		0	0
Investitionen in Mobilien		-70'757	-63'763
Deinvestition von Sachanlagen		0	2'548
Mittelfluss aus Investitionstätigkeit		-70'757	-61'215
C Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit			
Rückzahlung aus Schwankungsfonds		0	0
Rückzahlung Darlehen der Stadt Zürich		0	0
Rückzahlung Festkredit (Hypothek)		0	0
Einzahlung aus Aufnahme Fester Vorschuss		0	0
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	0
D Veränderung Fonds Flüssige Mittel		-413'259	637'007
Nachweis der Veränderung des Fonds Flüssige Mittel:			
Bestand 01.01.		2'378'495	1'741'191
Bestand 31.12.		1'964'791	2'378'495
Veränderung	15	-413'703	637'304
Überleitung Betriebsergebnis auf den Geldfluss aus Betriebstätigkeit			
Betriebsergebnis		329'512	156'768
Veränderung Schwankungsfonds aus Betriebsbeiträgen der öffentlichen Hand		18'584	14'042
Ergebnis aus zweckgebundenem Fondskapital		114'952	126'484
Abschreibung		807'284	887'434
Investitionsbeiträge öffentlichen Hand, Fonds Villa, Cubus, Mobilien (Verwendung als Abschreibung)		-414'459	-529'586
Veränderung Rückstellung		0	0
Veränderung Wertschriften (nicht liquiditätswirksam)		-645'546	-96'659
Veränderung Nettoumlaufvermögen		-552'829	139'740
Rundungsdifferenz			
Mittelfluss aus Betriebstätigkeit		-342'502	698'223

Rechnung über die Veränderung des Kapitals der Mathilde Escher Stiftung, Zürich (2021)

Beträge in CHF

	Anfangsbestand	Jahresergebnis	Zuweisung	Verwendung	Interne Fondstransfers	Umgliederungen * aus Fremdkapital	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)	98'058		156'768		-80'448		174'378
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)	156'768	329'512	-156'768				329'512
Rundungsdifferenz							
Total Organisationskapital	6'216'296	329'512	0	0	-80'448	0	6'465'360
Schwankungsfonds der öffentlichen Hand							
Schwankungsfonds VSA (Sonderschule)	104			-104			0
Schwankungsfonds IV (Ausbildung)	53'524	1		-156'232			-102'707
Schwankungsfonds KSA (Erwachsenenbereich)	60'240	-1	192'176	-52'256	80'448		280'607
Rundungsdifferenz							
Total Schwankungsfonds der öffentlichen Hand	113'868	0	192'176	-208'592	80'448	0	177'900
Zweckgebundenes Fondskapital							
Fonds Anlage im Bau	0						0
Partizipation/Inklusion/Lebensqualität (vorher Fonds Allgemeine Zwecke)	278'648		100'367	-13'101	-18'739		347'176
Unterstützung	10'000		5'000				15'000
Reisen	11'595		25'215	-55'548	18'739		0
Freizeit	93'221		10'574	-15'515		52'500	140'780
Arbeit und Beschäftigung	19'676		159				19'835
Fahrzeuge	9'100						9'100
MEH-Pause	4'297		5'300				9'597
Rundungsdifferenz	1						
Total Zweckgebundenens Fondskapital	426'538	0	146'616	-84'164	0	52'500	541'489
Investitionsbeiträge							
Öffentliche Hand							
Immobilie Villa	1'366'917		0	-58'458			1'308'459
Immobilie Cubus	4'671'979			-230'644			4'441'335
Mobilien	6'442			-3'896			2'546
Rundungsdifferenz	3			-1			2
Total Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand	6'045'341	0	0	-292'998	0	0	5'752'343
Spenden							
Fonds Villa	148'155		0	-7'408	0	0	140'747
Fonds Cubus	2'090'693		0	-103'345	0	35'000	2'022'349
Fonds Mobilien	20'600		0	-10'707	0		9'892
Rundungsdifferenz							
Total Investitionsbeiträge aus Spenden	2'259'448	0	0	-121'460	0	35'000	2'172'988
Total Investitionsbeiträge	8'304'789	0	0	-414'457	0	35'000	7'925'331

* Diese Beträge wurden mit Zustimmung der Spender den entsprechenden Fonds zugewiesen.

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 (vorher Fonds Allgemeine Zwecke)	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

Anhang zur Jahresrechnung 2021 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 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 Sozialamts, 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>	2021	2020
Kasse	6'175	7'651
Postkonto	33'810	19'426
Bank	1'924'806	2'351'416
Total Flüssige Mittel	1'964'790	2'378'494

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>	2021	2020
Festverzinsliche Anlagen	2'420'432	3'173'069
Aktien	2'466'014	1'894'841
Alternative Anlagen	953'162	126'152
Total Wertschriften	5'839'608	5'194'062

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>	2021	2020
Schwankungsreserve	490'000	490'000
In % zum Total der Wertschriften	8.38	9.43

3. Forderungen aus Leistungserbringung

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

in CHF	2021	2020
Gegenüber der öffentlichen Hand	1'658'985	1'302'767
Gegenüber Klient/innen und Krankenkassen	325'102	564'366
Delkreder	0	0
Total Forderungen aus Leistungserbringung	1'984'087	1'867'133

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	2021	2020
Aktive Abgrenzung		
Sonderschulbereich:		
Betriebsbeitrag Zürich/Ausserkanton	87'233	0

Erwachsenenbereich:

Betriebsbeitrag aus Schlussabrechnung mit kant. Sozialamt Zürich

Total aktive Abgrenzung Betriebsbeiträge

Passive Abgrenzung

Sonderschulbereich:

Rückzahlung Betriebsbeiträge Zürich/Ausserkanton

Rückzahlung Betriebsbeiträge an übrige Kantone

Total passive Abgrenzung Betriebsbeiträge

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.

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 31.12.2021 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:

<i>in CHF</i>	2021	2020
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 Titel der einzelnen Fonds. Für die Verwendung dieser Fonds wurde ein Reglement erlassen. Hiernach kann der Stiftungsrat Transfers aus dem Fonds allgemeine Zwecke in andere Fonds beschliessen. 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 dem Schwankungsfonds zuzuweisen. Zuweisung bei Überschüssen aus dem Leistungsangebot, respektive Entnahmen bei Fehlbeträgen werden nicht als Ertrag über die Betriebsrechnung verbucht.

Schwankungsfonds der öffentlichen Hand gemäss Ziffer 11

<i>in CHF</i>	2021	2020
Anfangsbestand	113'868	99'826
Zuweisung	192'176	8'618
Verwendung	-208'592	5'424
Interne Fondstransfer	80'448	0
Endbestand	177'900	113'868

Das in der Bilanz ausgewiesene Total an Schwankungsfonds setzt sich wie folgt zusammen:

Schwankungsfonds VSA (Sonderschule)

<i>in CHF</i>	2021	2020
Anfangsbestand	104	104
Zuweisung		
Verwendung BAB	-104	
Endbestand	0	104

Schwankungsfonds IV (Ausbildung)

<i>in CHF</i>	2021	2020
Anfangsbestand	53'524	136'579
Zuweisung		
Verwendung BAB	-156'232	-83'055
<i>Rundungsdifferenz</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
Endbestand	-102'707	53'524

Schwankungsfonds KSA (Erwachsenenbereich)

<i>in CHF</i>	2021	2020
Anfangsbestand	60'240	-36'857
Zuweisung		
Verwendung BAB	-52'256	88'479
asbb korrektur Abschreibung	80'448	8'618
Tarifekorrektur (Covid-Kosten 2020)	192'176	0
<i>Rundungsdifferenz</i>	<i>-1</i>	
Endbestand	280'607	60'240

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	2021	2020
Bankspesen und Zinsaufwand	126'289	124'030
Vermögensverwaltungsaufwand	31'353	31'356
Kursverluste	72'536	131'373
Total Finanzaufwand	230'178	286'759
Zinsertrag und Dividenden	61'598	59'545
Kursgewinne	572'293	200'627
Total Finanzertrag	633'891	260'172
Total Finanzerfolg	403'713	-26'587

MITTELFLUSSRECHNUNG

15. Fonds für die Mittelflussrechnung

Die Mittelflussrechnung wird für den Fonds flüssige Mittel erstellt.

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.

	2021	2020
Deckungsgrad	111.6%	105.2%
Vorsorgeaufwand (im Personalaufwand enthalten) in CHF	776'167	794'837
davon Sanierungsbeiträge	0	0

Die Verbindlichkeiten gegenüber den Vorsorgeeinrichtungen zum Bilanzstichtag beträgt CHF 1'821 (Vorjahr CHF 111'418) und ist als Teil der übrigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Zusammensetzung und Entschädigung an die Mitglieder der leitenden Organe

Stiftungsrat

Im Jahr 2021 (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 Katharina Hildebrand und fünf Kadermitarbeitende) wurde gesamthaft mit CHF 724'156 (Vorjahr CHF 714'372) entschädigt.

Kosten der Revisionsstelle

Für die ordentliche Revision der Jahresrechnung 2021 beliefen sich die Kosten auf CHF 24'993 (Vorjahr CHF 24'152).

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 16'829 (Vorjahr CHF 12'754) und sind im Administrativen Aufwand enthalten.

Administrativer Aufwand

Der administrative Aufwand beträgt, unter Anwendung der Methodik zur Berechnung des administrativen Aufwands von ZEWO, CHF 1'363'793 (Vorjahr CHF 1'093'675). 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

in CHF	2021	2020
Flüssige Mittel und Wertschriften	6'009'413	5'508'532
Immobilien	5'973'490	6'309'638
Total	11'982'903	11'818'170
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 186 Mitarbeitende, die sich 105.1 Vollzeitstellen teilen (Vorjahr 167).

Ereignis nach dem Bilanzstichtag

Es bestehen keine weiteren Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2021 beeinträchtigen könnten.

Genehmigung der Jahresrechnung

Der Stiftungsrat wird voraussichtlich an seiner Sitzung vom 16.05.2022 die Jahresrechnung 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 (2021)

Beträge in CHF	Nettobuchwert 01.01.21	Anschaffungswert 01.01.21	Zugänge	Abgänge	Reklassifikation / Interne Fondstransfer	Rückzahlung	Bestand 31.12.21	Bestand 01.01.21	Planmässige Abschreibungen	Wertbeeinträchtigungen	Abgänge	Reklassifikation	Bestand 31.12.21	Nettobuchwert 31.12.21
Sachanlagen								Kumulierte Wertberichtigungen						
Immobilien								Immobilien						
Grundstück	156'000	156'000	0	0	0	0	156'000	Grundstück	0	0	0	0	0	156'000
Immobilien Villa	2'489'383	12'792'462	0	0	0	0	12'792'462	Immobilien Villa	-10'303'079	-108'228	0	0	-10'411'307	2'381'155
Total Immobilien Villa	2'645'383	12'948'462	0	0	0	0	12'948'462	Total Immobilien Villa	-10'303'079	-108'228	0	0	-10'411'307	2'537'155
Immobilien Cubus	11'942'007	17'989'795	0	0	0	0	17'989'795	Immobilien Cubus	-6'047'788	-592'775	0	0	-6'640'563	11'349'232
Total Immobilien Cubus	11'942'007	17'989'795	0	0	0	0	17'989'795	Total Immobilien Cubus	-6'047'788	-592'775	0	0	-6'640'563	11'349'232
Rundungsdifferenz							0	Rundungsdifferenz						-7
Total Immobilien	14'587'390	30'938'257	0	0	0	0	30'938'257	Total Immobilien	-16'350'867	-701'004	0	0	-17'051'871	13'886'380
Mobilien								Mobilien						
Einrichtungen und Maschinen	221'031	2'322'685	32'907	-14'618	0	0	2'340'974	Mobilien, Einrichtungen und Maschinen	-2'101'654	-59'214	0	15'063	-2'145'805	195'169
Fahrzeuge	9'922	209'717	0	0	0	0	209'717	Fahrzeuge	-199'795	-6'400	0	0	-206'195	3'522
Informatik und Telekommunikation	52'613	755'251	37'850	-116'564	0	0	676'537	Informatik und Telekommunikation	-702'639	-40'666	0	116'564	-626'740	49'796
Rundungsdifferenz							0	Rundungsdifferenz						7
Total Mobilien	283'566	3'287'653	70'757	-131'182	0	0	3'227'228	Total Mobilien	-3'004'088	-106'281	0	131'627	-2'978'741	248'494
Total Sachanlagen	14'870'956	34'225'910	70'757	-131'182	0	0	34'165'485	Total Wertberichtigungen Sachanlagen	-19'354'955	-807'284	0	131'627	-20'030'611	14'134'874
Investitionsbeiträge								Kumulierte Verwendung der Investitionsbeiträge						
Immobilien								Immobilien						
Fonds Villa	-148'155	-222'406	0	0	0	0	-222'406	Fonds Villa	74'251	7'409	0	0	81'659	-140'747
Bausubventionen Bund	-121'457	-3'545'992	0	0	0	0	-3'545'992	Bausubventionen Bund	3'545'992	0	0	0	3'545'992	0
Bausubventionen Kt. Sozialamt	-501'475	-3'802'728	0	0	0	0	-3'802'728	Bausubventionen Kt. Sozialamt	3'179'796	27'949	0	0	3'207'745	-594'983
Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)	-743'985	-915'804	0	0	0	0	-915'804	Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)	171'819	30'508	0	0	202'327	-713'477
Total Immobilien Villa	-1'515'072	-8'486'930	0	0	0	0	-8'486'930	Total Immobilien Villa	6'971'858	65'866	0	0	7'037'724	-1'449'206
Fonds Cubus	-2'090'693	-3'087'859	0	0	0	-35'000	-3'122'859	Fonds Cubus	997'166	103'345	0	0	1'100'511	-2'022'349
Bausubventionen Bund	-2'434'066	-3'636'000	0	0	0	0	-3'636'000	Bausubventionen Bund	1'201'934	121'123	0	0	1'323'056	-2'312'944
Bausubventionen Kt. Sozialamt	-1'898'989	-2'818'000	0	0	0	0	-2'818'000	Bausubventionen Kt. Sozialamt	919'011	93'874	0	0	1'012'885	-1'805'115
Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)	-338'924	-469'700	0	0	0	0	-469'700	Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)	130'776	15'648	0	0	146'424	-323'276
Total Immobilien Cubus	-6'762'673	-10'011'559	0	0	0	-35'000	-10'046'559	Total Immobilien Cubus	3'248'886	333'989	0	0	3'582'876	-6'463'684
Total Investitionsbeiträge Immobilien	-8'277'745	-18'498'489	0	0	0	-35'000	-18'533'489	Total Investitionsbeiträge Immobilien	10'220'744	399'855	0	0	10'620'599	-7'912'890
Mobilien								Mobilien						
Fonds für Mobilien	-20'600	-1'183'332	0	0	0	0	-1'183'332	Fonds für Mobilien	1'162'732	10'707	0	0	1'173'440	-9'892
Investitionsbeiträge Bund Mobilien & Maschinen	0	-243'259	0	0	0	0	-243'259	Investitionsbeiträge Bund	243'259	0	0	0	243'259	0
Investitionsbeiträge Kt. Sozialamt	-4'215	-23'000	0	0	0	0	-23'000	Investitionsbeiträge Kt. Sozialamt	18'785	2'299	0	0	21'085	-1'915
Investitionsbeiträge VSA Fahrzeug	-2'230	-103'613	0	0	0	0	-103'613	Investitionsbeiträge VSA	101'383	1'597	0	0	102'980	-633
Total Mobilien	-27'044	-1'553'204	0	0	0	0	-1'553'204	Total Mobilien	1'526'160	14'603	0	0	1'540'763	-12'441
TOTAL Investitionsbeiträge	-8'304'789	-20'051'694	0	0	0	-35'000	-20'086'694	TOTAL Werberichtigungen Investitionsbeiträge	11'746'904	414'459	0	0	12'161'363	-7'925'331
Total Immobilien	6'309'645	12'439'768	0	0	0	-35'000	12'404'768	Total Immobilien	-6'130'123	-301'148	0	0	-6'431'271	5'973'490
Total Mobilien	256'521	1'734'449	70'757	-131'182	0	0	1'674'024	Total Mobilien	-1'477'928	-91'677	0	131'627	-1'437'977	236'054
TOTAL Anlagevermögen	6'566'167	14'174'217	70'757	-131'182	0	-35'000	14'078'792	TOTAL Anlagevermögen	-7'608'050	-392'825	0	131'627	-7'869'248	6'209'544

Sachanlagespiegel der Mathilde Escher Stiftung, Zürich (2020)

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

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Betriebsertrag										
Spendenerträge und Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand							146'615	152'083	146'615	152'083
Ertrag für erbrachte Leistungen:										
Sonderschule	2'307'340	2'202'869							2'307'340	2'202'869
Berufliche Ausbildung			935'038	1'022'607					935'038	1'022'607
Erwachsenenbereich					8'165'793	8'138'564			8'165'793	8'138'564
Übrige Erträge	24'129	17'221	14'512	17'301	308'674	195'763	2'159	5'242	349'474	235'527
Erlösminderungen und Veränderung Delkredere						-8'618			0	-8'618
Total Betriebsertrag	2'331'469	2'220'090	949'551	1'039'908	8'474'467	8'325'709	148'775	157'325	11'904'261	11'743'032
Betriebsaufwand										
Personalaufwand	-1'876'326	-1'824'805	-922'830	-948'107	-7'220'569	-7'107'445	-4'968	-6'049	-10'024'693	-9'886'406
Energie- und Wasseraufwand	-35'629	-33'407	-16'961	-16'482	-130'502	-122'103	-23	-32	-183'115	-172'024
Haushalts- und Lebensmittelaufwand	-51'694	-45'307	-26'855	-23'722	-264'567	-238'041	-908	-2'370	-344'024	-309'440
Unterhalt, Reparaturen & Ersatzanschaffungen	-49'545	-46'050	-23'388	-26'416	-210'525	-199'361	-450	137'544	-283'908	-134'283
Übriger Sachaufwand, Transportkosten, Auslagen für Betreute	-204'975	-119'520	-28'896	-16'519	-73'510	-65'824	-87'621	-25'609	-395'002	-227'472
Büro- und Verwaltungsaufwand	-43'752	-49'443	-24'317	-29'112	-151'661	-162'526	-16'952	-21'577	-236'681	-262'658
Medizinischer Bedarf	-11'330	-11'419	-4'389	-5'222	-56'458	-60'997	0	0	-72'177	-77'638
Abschreibungen	-49'931	-81'571	-44'794	-43'906	-178'214	-239'975	-119'886	7'604	-392'825	-357'848
Total Betriebsaufwand	-2'323'182	-2'211'522	-1'092'430	-1'109'486	-8'286'005	-8'196'272	-230'809	89'511	-11'932'426	-11'427'769
Finanzerfolg	-8'287	-8'568	-13'352	-13'477	-48'542	-49'576	473'894	45'034	403'713	-26'587
Ausserordentlicher Erfolg							104		104	0
Bereichsergebnis vor Fondsbewegungen	0	0	-156'232	-83'055	139'920	79'861	391'963	291'870	375'652	288'676
Fonds (Nettoveränderung)							-62'452	-126'484	-62'452	-126'484
Schwankungsfonds (Nettoveränderung)			156'232	83'055	-139'920	-88'479			16'312	-5'424
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)	0	0	-0	0	-0	-8'618	329'512	165'386	329'512	156'768

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

Mathilde Escher
Stiftung

	2021	2020
10 Umlaufvermögen	10'112'655	9'793'202
11 Anlagevermögen	6'209'544	6'566'167
Total Aktiven	16'322'199	16'359'369
Total Passiven	16'322'199	16'359'369
60000 Beiträge Trägerkanton VSA		
60001 Beiträge Trägerkanton KSA	1'612'333	1'598'191
60050 Kompensation für entgangene HE (nur ZH)		
60100 Beiträge Gemeinden ZH	879'420	789'640
60200 Beiträge Versorger / Eltern		
60300 Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe)	943'051	951'813
60350 Reduktion Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe)	-16'460	-18'160
60400 Beiträge Betreute HE ZH	70'616	70'759
60450 Reduktion Beiträge Betreute HE ZH	-10'684	-11'502
60500 Weitere Beiträge (KVG)	336'259	308'112
60 Leistungsabteilungen innerkantonal	3'814'535	3'688'853
61000 Beiträge Wohnkanton ausserkantonal VSA	577'177	743'460
61001 Beiträge Wohnkanton ausserkantonal KSA	2'660'933	2'716'007
61010 Erträge aus Investitionszuschlägen	-126'763	-130'942
61100 Beiträge Gemeinden ausserkantonal	169'320	86'560
61200 Beiträge Versorger/Eltern ausserkantonal	11'614	17'301
61300 Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe) ausserkantonal	1'482'226	1'547'608
61350 Reduktion Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe) ausserkantonal	-36'145	-36'918
61400 Beiträge Betreute HE ausserkantonal	100'031	91'608
61450 Reduktion Beiträge Betreute HE ausserkantonal	-23'345	-20'232
61500 Weitere Beiträge (KVG)	520'128	551'021
61900 Erträge aus Investitionszuschlägen	126'763	130'942
61 Total Leistungsabteilungen ausserkantonal	5'461'939	5'696'415
62000 Ausbildungsbeiträge berufliche Massnahmen	878'353	973'153
62400 Kostgeld- sowie weitere Beiträge anderer Betreuter	785'140	699'898
62400 Kostgeld- sowie weitere Beiträge anderer Betreuter (Phy & Ergo Erwachsene)	-396'287	-390'258
62 Total Ertrag aus andere Leistungen	1'267'206	1'282'794
63 Ertrag aus Handel und Produktion	130'566	101'169
65 Ertrag aus Leistungen an Betreute	70'730	51'086
62400 Kostgeld- sowie weitere Beiträge anderer Betreuter (Erwachsene -> 65)	396'287	390'258
65 Total Ertrag aus Leistungen an Betreute	467'017	441'344
6650 Kapitalzinsertrag (inkl. Kursgewinne auf Wertschriften)	633'891	260'172
67 Erträge aus Nebenbetrieben		
68 Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte	86'568	83'272
69100 Betriebsbeiträge Subvention Trägerkanton	337'639	297'103
69110 Entnahme Subvent. zu Gunsten Spartenrechnung		
69 Betriebsbeiträge und Spenden	338'792	152'083
Total Ertrag	12'538'153	12'003'205
30 Besoldungen Ausbildung	667'948	664'561
31 Besoldungen Betreuung Wohnheim	4'610'133	4'538'233
32 Besoldungen Therapiepersonal	459'568	427'906
33 Besoldungen Leitung und Verwaltung	576'460	573'598
34 Besoldungen Ökonomie und Hausdienst	538'088	540'115
35 Besoldungen Technische Dienste	147'746	145'616
36 Besoldungen Produktionsmitarbeitende	64'610	58'670
36 Besoldungen Betreuung Tagesstruktur	1'226'807	1'202'558
36 Besoldungen Betreute	63'411	58'107
37 Sozialleistungen	1'471'910	1'523'855
38 Personalnebenkosten	82'020	58'431
39 Honorar für Leistungen Dritte	115'992	94'756
Total Personalkosten	10'024'693	9'886'406
40 Medizinischer Bedarf	72'177	77'638
41 Lebensmittel und Getränke	223'404	213'372
42 Haushaltsaufwand	120'620	96'068
43 Unterhalt und Reparaturen	283'908	134'283
44 Kapitalzinsen, Bank & Postspesen (inkl. Kursverluste auf Wertschriften)	111'350	167'606
4440 Hypothekarzinsen	118'828	119'153
44410 Abschr. Immobile Sachanlagen	701'004	702'924
Minus-Abschr. Immobile Sachanlagen	-399'855	-400'468
44310-44360 Abschr. Mobile Sachanlagen	59'214	133'926
Minus-Abschr. Sachanlagen	-10'707	-119'425
44390 Abschr. Fahrzeuge	6'400	15'059
Minus-Abschr. Fahrzeuge	-3'896	-9'693
44330-44350 Abschr. Informatik und Komm. Systeme	40'666	35'524
Minus-Abschr. Informatik		
Total Abschreibung	392'825	357'848
44 Aufwand für Anlagenutzung	623'003	644'607
45 Energie und Wasser	183'115	172'024
46 Schulung, Ausbildung und Freizeit	63'936	19'956
47 Büro und Verwaltung Zentrale Dienste	236'681	262'658
48 Werkzeug- und Materialaufwand	24'068	15'474
49 Uebriger Sachaufwand	306'998	192'041
Total Sachaufwand	12'162'604	11'714'527
70 Ausserordentlicher Erfolg (Ertrag + / Aufwand -)	104	
Rundungsdifferenz	-1	
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) = Jahresergebnis ohne Fondsergebnis gemäss SWISS GAAP FER 21	375'652	288'677
Rundungsdifferenz	-1	-1
Zweckgebundene Fonds (Zuweisung)	-146'615	-152'083
Zweckgebundene Fonds (Verwendung)	84'164	25'599
Zu-/Abgänge Korrektur Vorjahr	-192'176	
Schwankungsfonds (Zuweisung)	208'488	-5'424
Ergebnis Swiss GAAP FER	329'512	156'768