

Mathilde Escher-Stiftung

8008 Zürich

**Bericht der Revisionsstelle
zur ordentlichen Revision
der Jahresrechnung 2022**

Bericht der Revisionsstelle zur ordentlichen Revision

an die Stiftungsrat der

Mathilde Escher-Stiftung, Zürich

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Mathilde Escher-Stiftung – bestehend aus Bilanz zum 31. Dezember 2022 der Erfolgsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung vermittelt die beigefügte Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Mathilde Escher-Stiftung zum 31. Dezember 2022 sowie dessen Ertragslage und Cashflow für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Grundlage für das Prüfurteil

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

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

Verantwortung des Stiftungsrats für die Jahresrechnung

Der Stiftungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung der Jahresrechnung, die in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt, und für die internen Kontrollen, die der Stiftungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

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

Verantwortung der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführten Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung.

Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten Internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des vom Verwaltungsrat angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Geschäftstätigkeit sowie auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit aufwerfen können. Falls wir die Schlussfolgerung ziehen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, in unserem Bericht auf die dazugehörigen Angaben in der Jahresrechnung aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Berichts erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch die Abkehr der Gesellschaft von der Fortführung der Geschäftstätigkeit zur Folge haben.

Wir kommunizieren mit dem Stiftungsrat bzw. dessen zuständigem Ausschuss unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

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

Ferner bestätigen wir, dass der Saldo der Betriebsrechnung gemäss geprüfter Jahresrechnung mit dem Ergebnis des Betriebsabrechnungsbogens übereinstimmt.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Frauenfeld, 18. April 2023

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	2022	2021
Aktiven			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	1	2'643'129	1'964'790
Wertschriften	2	4'911'476	5'839'608
Forderungen aus Leistungserbringung	3	1'781'388	1'984'087
Übrige Forderungen	4	21'143	16'065
Aktive Abgrenzung Betriebsbeiträge	5	158'380	253'330
Warenvorräte		18'224	21'015
Aktive Rechnungsabgrenzung	6	71'776	33'760
Total Umlaufvermögen		9'605'516	10'112'655
Anlagevermögen			
Immobilien		5'701'585	5'973'490
Mobilien		234'402	236'054
Total Anlagevermögen	7	5'935'987	6'209'544
Total Aktiven		15'541'503	16'322'199
Passiven			
Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		174'559	173'147
Übrige Verbindlichkeiten		342'045	212'377
Passive Abgrenzung Betriebsbeiträge	5	193'020	126'763
Passive Rechnungsabgrenzung	6	260'779	225'163
Total kurzfristiges Fremdkapital		970'403	737'450
Darlehen und Festkredite	9	8'400'000	8'400'000
Rückstellung aufgrund Unterdeckung BVK (Pensionskasse)	8	493'140	0
Total langfristiges Fremdkapital		8'893'140	8'400'000
Zweckgebundenes Fondskapital	10	883'396	541'489
Schwankungsfonds der öffentlichen Hand	11	-625'066	177'900
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		503'891	174'378
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)		-1'045'731	329'512
Total Organisationskapital	12	5'419'630	6'465'360
Total Passiven		15'541'503	16'322'199

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

Beträge in CHF

Mathilde Escher Stiftung

	Anhang Ziffer	2022	2021
Betriebsertrag			
Spendenerträge		335'599	146'615
Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand	7	0	0
Ertrag für erbrachte Leistungen:	5		
Sonderschule		2'199'674	2'307'340
Berufliche Ausbildung		1'281'212	935'038
Erwachsenenbereich		8'209'838	8'165'793
Übrige Erträge		349'902	349'474
Erlösminderungen und Veränderung Delkredere		0	0
Total Betriebsertrag		12'376'225	11'904'261
Betriebsaufwand			
Personalaufwand		-11'018'630	-10'024'693
Energie- und Wasseraufwand		-225'868	-183'115
Haushalts- und Lebensmittelaufwand		-342'214	-344'024
Unterhalt, Reparaturen und Ersatzanschaffungen		-289'252	-283'908
Übriger Sachaufwand und Transportkosten		-298'865	-301'000
Büro- und Verwaltungsaufwand		-282'104	-236'681
Medizinischer Bedarf		-55'815	-72'177
Abschreibungen		-794'255	-807'284
Auslage für Betreute		-75'228	-94'003
Total Betriebsaufwand		-13'382'232	-12'346'885
Finanzaufwand		-1'102'873	-230'178
Finanzertrag		122'052	633'891
Finanzerfolg	14	-980'822	403'713
Ausserordentlicher Erfolg		0	104
Ergebnis vor Fondsbewegungen		-1'986'828	-38'807
Fondsergebnis			
Zweckgebundene Fonds (Zuweisung)		-335'599	-146'615
Zweckgebundene Fonds (Verwendung)		66'702	84'164
Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand (Zuweisung)		0	0
Investitionsbeiträge öffentlichen Hand, Fonds Villa, Cubus, Mobilien (Verwendung als Abschreibung)		407'029	414'459
Total Fondsergebnis	10	138'131	352'007
Ergebnis vor Zuweisung Schwankungsfonds		-1'848'697	313'200
Schwankungsfonds (+ = Entnahme / - = Zuweisung)	11	802'966	16'312
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)		-1'045'731	329'512

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

Beträge in CHF

A Mittelfluss aus Betriebstätigkeit	Anhang Ziffer	2022	2021
Einzahlungen von Forderungen aus Leistungserbringung		9'053'335	9'446'570
Einzahlungen von Betriebsbeiträge der öffentlichen Hand			
- SVA		0	0
- kantonales Volksschulamt		1'338'089	249'000
- kantonales Sozialamt		1'970'268	1'935'366
Einzahlungen übrige Forderungen		631	9'436
Spendeneinnahmen		335'599	146'615
Spendenverwendung		-66'702	-84'164
Spendenrückzahlungen		0	0
Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand	15	0	0
Mittelfluss aus Betriebstätigkeit 1		732'408	-216'085
Kauf von Wertschriften		-788'549	-2'791'534
Verkauf von Wertschriften		812'575	2'643'169
Ein- / Auszahlungen aus Wertschriften und Bankkonto		35'574	21'947
Mittelfluss aus Wertschriftenverkehr		59'599	-126'417
Mittelfluss aus Betriebstätigkeit 2		792'006	-342'502
B Mittelfluss aus Investitionstätigkeit			
Investitionen in Immobilien		0	0
Investitionen in Mobilien		-81'826	-70'757
Deinvestition von Sachanlagen		0	0
Mittelfluss aus Investitionstätigkeit		-81'826	-70'757
C Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit			
Rückzahlung Festkredit (Hypothek)		-1'000'000	0
Einzahlung aus Floating Darlehen SARON		1'000'000	0
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	0
D Veränderung Fonds Flüssige Mittel		710'180	-413'259
Nachweis der Veränderung des Fonds Flüssige Mittel:			
Bestand 01.01.		1'964'791	2'378'495
Bestand 31.12.		2'643'129	1'964'791
Veränderung	14	678'337	-413'703
Überleitung Betriebsergebnis auf den Geldfluss aus Betriebstätigkeit			
Betriebsergebnis		-1'045'731	329'512
Veränderung Schwankungsfonds aus Betriebsbeiträgen der öffentlichen Hand		-802'966	18'584
Ergebnis aus zweckgebundenem Fondskapital		341'908	114'952
Abschreibung		794'255	807'284
Investitionsbeiträge öffentlichen Hand, Fonds Villa, Cubus, Mobilien (Verwendung als Abschreibung)		-407'029	-414'459
Veränderung Pensionskassenverpflichtung aufgrund Unterdeckung		493'140	0
Veränderung Wertschriften (nicht liquiditätswirksam)		928'132	-645'546
Veränderung Nettoumlaufvermögen		490'299	-552'829
Rundungsdifferenz			
Mittelfluss aus Betriebstätigkeit		792'007	-342'502

Rechnung über die Veränderung des Kapitals der Mathilde Escher Stiftung, Zürich (2022)

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)	174'378		329'512				503'890
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)	329'512	-1'045'731	-329'512				-1'045'731
Rundungsdifferenz							1
Total Organisationskapital	6'465'360	-1'045'731	0	0	0	0	5'419'630
Schwankungsfonds der öffentlichen Hand							
Schwankungsfonds VSA (Sonderschule)	0			-46'027			-46'027
Schwankungsfonds IV (Ausbildung)	-102'707			-200'764			-303'471
Schwankungsfonds KSA (Erwachsenenbereich)	280'607			-556'175			-275'568
Rundungsdifferenz							
Total Schwankungsfonds der öffentlichen Hand	177'900	0	0	-802'966	0	0	-625'066
Zweckgebundenes Fondskapital							
Fonds Anlage im Bau	0		140'000				140'000
Partizipation/Inklusion/Lebensqualität (vorher Fonds Allgemeine Zwecke)	347'176		157'939	-9'890			495'225
Unterstützung	15'000		2'000	-2'916			14'084
Reisen	0		29'220	-28'641	0	73'010	73'589
Freizeit	140'780		6'320	-21'951			125'149
Arbeit und Beschäftigung	19'835		0	-3'304			16'531
Fahrzeuge	9'100						9'100
MEH-Pause	9'597		120				9'717
Rundungsdifferenz	0						
Total Zweckgebundenens Fondskapital	541'489	0	335'599	-66'702	0	73'010	883'396
Investitionsbeiträge							
Öffentliche Hand							
Immobilie Villa	1'308'459		0	-58'458			1'250'002
Immobilie Cubus	4'441'335			-230'646			4'210'690
Mobilien	2'546			-2'549			-3
Rundungsdifferenz	2						3
Total Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand	5'752'343	0	0	-291'652	0	0	5'460'692
Spenden							
Fonds Villa	140'747		0	-7'409	0	0	133'338
Fonds Cubus	2'022'349		0	-104'671	0		1'917'678
Fonds Mobilien	9'892		0	-3'299	0		6'593
Rundungsdifferenz							
Total Investitionsbeiträge aus Spenden	2'172'988	0	0	-115'378	0	0	2'057'610
Total Investitionsbeiträge	7'925'331	0	0	-407'030	0	0	7'518'301

*Dieser Betrag wurde gemäss Stiftungsratsbeschluss vom 16. Mai 2022 umgegliedert, da trotz mehrmaliger Aufforderung die Spender keinen alternativen Verwendungszweck definiert haben.

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.

Anhang zur Jahresrechnung 2022 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 Invalideinrichtungen im Erwachsenenbereich, wodurch die Richtlinien des kantonalen Sozialamtes zur Rechnungslegung von Invalideinrichtungen im Erwachsenenbereich in der Fassung vom 16. November 2018 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 Invalidenversicherung gültig ab 1. Juli 2018 zu berücksichtigen.

Die Buchführung erfolgt in Übereinstimmung mit den Anforderungen des Kantonalen Sozialamtes, des Volksschulamtes Zürich, der Bildungsdirektion des Kantons Zürich und der Eidgenössischen Invalidenversicherung nach dem Kontenrahmen ARTISET. Für die Jahresrechnung nach Swiss GAAP FER werden, ausgehend von der Buchführung nach ARTISET, 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>	2022	2021
Kasse	6'829	6'175
Postkonto	61'950	33'810
Bank	2'574'350	1'924'806
Total Flüssige Mittel	2'643'129	1'964'790

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 (ohne Marchzinsen) setzen sich wie folgt zusammen:

Reglement bis:		2022	CHF	2021	CHF
Liquidität (Flü. Mittel)	25.00%	4.09%	209'462	2.83%	169'803
Obligationen CHF	60.00%	34.64%	1'773'824	35.33%	2'123'369
Obligationen FW	15.00%	5.03%	257'650	4.94%	297'062
Aktien Schweiz	40.00%	29.11%	1'490'863	30.76%	1'848'376
Aktien Ausland	15.00%	9.78%	500'644	10.28%	617'638
Immobilien Indirekt	15.00%	11.48%	587'924	11.68%	702'123
Rohstoffe (inkl. Gold)	10.00%	5.87%	300'571	4.18%	251'040
Total Anlagen		100.00%	5'120'938	100.00%	6'009'411

Die Vorgaben des Anlagereglements wurden im Geschäftsjahr 2022 eingehalten.

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>	2022	2021
Schwankungsreserve	490'000	490'000
In % zum Total der Wertschriften	9.98	8.38

3. Forderungen aus Leistungserbringung

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

in CHF	2022	2021
Gegenüber der öffentlichen Hand	1'428'885	1'658'985
Gegenüber Klient/innen und Krankenkassen	352'503	325'102
Total Forderungen aus Leistungserbringung	1'781'388	1'984'087

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	2022	2021
Aktive Abgrenzung		
Sonderschulbereich:		
Betriebsbeitrag Zürich/Ausserkantonale	34'371	87'233
Erwachsenenbereich:		
Betriebsbeitrag aus Schlussabrechnung mit kant. Sozialamt Zürich	124'009	166'097
Total aktive Abgrenzung Betriebsbeiträge	158'380	253'330
Passive Abgrenzung		
Sonderschulbereich:		
Rückzahlung Betriebsbeiträge Zürich/Ausserkantonale	65'218	0
Erwachsenenbereich:		
Rückzahlung Betriebsbeiträge aus Schlussabrechnung an das kant. Sozialamt Zürich	0	0
Rückzahlung Betriebsbeiträge an übrige Kantone	127'802	126'763
Total passive Abgrenzung Betriebsbeiträge	193'020	126'763

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.

Rückstellung aufgrund Unterdeckung BVK (Pensionskasse)

Die von der BVK errechnete Eventualverbindlichkeit aufgrund der Unterdeckung beträgt CHF 493'140 (Vorjahr CHF 0).

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	2022	2021
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
Floating Darlehen UBS	1'000'000	
Festkredit UBS bis 28.09.2022		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 den 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

in CHF	2022	2021
Anfangsbestand	177'900	113'868
Zuweisung	0	192'176
Verwendung	-802'966	-208'592
Interne Fondstransfers	0	80'448
Endbestand	-625'066	177'900

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

Schwankungsfonds VSA (Sonderschule)

in CHF	2022	2021
Anfangsbestand	0	104
Zuweisung	0	0
Verwendung BAB	-46'027	-104
Endbestand	-46'027	0

Schwankungsfonds IV (Ausbildung)

in CHF	2022	2021
Anfangsbestand	-102'707	53'524
Zuweisung	0	0
Verwendung BAB	-200'764	-156'232
Rundungsdifferenz		1
Endbestand	-303'471	-102'707

Schwankungsfonds KSA (Erwachsenenbereich)

in CHF	2022	2021
Anfangsbestand	280'607	60'240
Zuweisung	0	0
Verwendung BAB	-556'175	-52'256
asbb korrektur Abschreibung	0	80'448
Tarifikorrektur (Covid-Kosten 2020)	0	192'176
Rundungsdifferenz		-1
Endbestand	-275'568	280'607

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 ab dem Geschäftsjahr 2022 eine Krankentaggeldversicherung für ihre Mitarbeitenden abgeschlossen.

14. Finanzerfolg

<i>in CHF</i>	2022	2021
Bankspesen und Zinsaufwand	121'015	126'289
Vermögensverwaltungsaufwand	31'351	31'353
Kursverluste	950'508	72'536
Total Finanzaufwand	1'102'873	230'178
Zinsertrag und Dividenden	75'777	61'598
Kursgewinne	46'275	572'293
Total Finanzertrag	122'052	633'891
Total Finanzerfolg	-980'822	403'713

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 Mathilde Escher Stiftung eine soziale Institution, die Kindern, Jugendlichen und Erwachsenen mit einer körperlich-motorischen Beeinträchtigung, Bildung, Betreuung, Pflege, Wohnen, Arbeit und Förderung, insbesondere Schulung, Berufsbildung und Beschäftigung bietet.

Die Statuten datieren vom 8. März 2022, das Rahmenkonzept vom 18. Februar 2021.

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.

	2022	2021
Deckungsgrad	97.6%	111.6%
Vorsorgeaufwand (im Personalaufwand enthalten) in CHF	814'679	776'167
Unterdeckung BVK	2.4%	0.0%
<i>davon Bildung Unterdeckung BVK</i>	493'140	0

Die Verbindlichkeiten gegenüber den Vorsorgeeinrichtungen zum Bilanzstichtag beträgt CHF 114'610 (Vorjahr CHF 1'821) und ist als Teil der übrigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Zusammensetzung und Entschädigung an die Mitglieder der leitenden Organe

Stiftungsrat

Im Jahr 2022 (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 (Austritt 08.22)
- Schriber Susanne Dr., Zürich, seit 2016 (Austritt 08.22)
- Schiller Andreas Dr., Zürich, seit 2015
- Tönnissen Liliana, Zürich, seit 2022
- Waldböth Veronika, Winterthur, seit 2022

Geschäftsleitung

Die Geschäftsleitung (Geschäftsführerin Katherina Hildebrand und fünf Kadermitarbeitende) wurde gesamthaft mit CHF 727'580 (Vorjahr CHF 724'156) entschädigt.

Kosten der Revisionsstelle

Für die Dienstleistungen im Zusammenhang mit der ordentlichen Revision wurden für das Rechnungsjahr 2021 CHF 18'774 (für das Rechnungsjahr 2020 CHF 24'993) an die Revisionsstelle bezahlt.

Per 31.12.2022 bestand gegenüber der Revisionsstelle eine Verbindlichkeit von CHF 9'827.65 (VJ CHF 0.00).

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 10'740 (Vorjahr CHF 16'829) und sind im Administrativen Aufwand enthalten.

Administrativer Aufwand

Der administrative Aufwand beträgt, unter Anwendung der Methodik zur Berechnung des administrativen Aufwands von ZEWO, CHF 1'236'595 (Vorjahr CHF 1'363'793).

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>	2022	2021
Flüssige Mittel und Wertschriften	5'120'939	6'009'413
Immobilien	5'701'585	5'973'490
Total	10'822'524	11'982'903
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 weiteren als die unter Vorsorgeverpflichtung aufgrund der Unterdeckung der Pensionskasse BVK erwähnten Eventualverbindlichkeiten.

Mitarbeiteranzahl

Die Mathilde Escher Stiftung beschäftigt rund 197 Mitarbeitende, die sich 112.1 Vollzeitstellen teilen (Vorjahr 105.1).

Ereignis nach dem Bilanzstichtag

Es bestehen keine weiteren Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2022 beeinträchtigen könnten.

Genehmigung der Jahresrechnung

Der Stiftungsrat wird voraussichtlich an seiner Sitzung vom 25.04.2023 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 (2022)

Beträge in CHF	Nettobuchwert 01.01.22	Anschaffungswert 01.01.22	Zugänge	Abgänge	Reklassifikation / Interne Fondstransfer	Rückzahlung	Bestand 31.12.22	Bestand 01.01.22	Planmässige Abschreibungen	Wertbeeinträchtigungen	Abgänge	Reklassifikation	Bestand 31.12.22	Nettobuchwert 31.12.22
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	2'381'155	12'792'462	0	0	0	0	12'792'462	Immobilien Villa	-10'411'308	-108'228	0	0	-10'519'536	2'272'926
Anlagen im Bau	0	0	27'918	0	0	0	27'918	Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	27'918
Total Immobilien Villa	2'537'155	12'948'462	27'918	0	0	0	12'976'380	Total Immobilien Villa	-10'411'308	-108'228	0	0	-10'519'536	2'456'844
Immobilien Cubus	11'349'232	17'989'795	0	0	0	0	17'989'795	Immobilien Cubus	-6'640'563	-592'775	0	0	-7'233'338	10'756'457
Total Immobilien Cubus	11'349'232	17'989'795	0	0	0	0	17'989'795	Total Immobilien Cubus	-6'640'563	-592'775	0	0	-7'233'338	10'756'457
Rundungsdifferenz	-7	0	0	0	0	0	0	Rundungsdifferenz	0	0	0	0	-6	-6
Total Immobilien	13'886'380	30'938'257	27'918	0	0	0	30'966'175	Total Immobilien	-17'051'871	-701'004	0	0	-17'752'875	13'213'294
Mobilien								Mobilien						
Einrichtungen und Maschinen	195'169	2'340'974	40'237	-9'547	0	0	2'371'664	Mobilien, Einrichtungen und Maschinen	-2'145'805	-46'499	0	9'547	-2'182'758	188'906
Fahrzeuge	3'522	209'717	0	0	0	0	209'717	Fahrzeuge	-206'196	-3'524	0	0	-209'720	-3
Informatik und Telekommunikation	497'96	676'537	45'515	-28'464	0	0	693'588	Informatik und Telekommunikation	-626'741	-43'228	0	28'464	-641'504	52'084
Rundungsdifferenz	7	0	0	0	0	0	0	Rundungsdifferenz	0	0	0	0	8	8
Total Mobilien	248'494	3'227'228	85'752	-38'011	0	0	3'274'969	Total Mobilien	-2'978'742	-93'252	0	38'011	-3'033'982	240'995
Total Sachanlagen	14'134'874	34'165'485	113'669	-38'011	0	0	34'241'144	Total Wertberichtigungen Sachanlagen	-20'030'613	-794'255	0	38'011	-20'786'857	13'454'289
Investitionsbeiträge								Kumulierte Verwendung der Investitionsbeiträge						
Immobilien								Immobilien						
Fonds Villa	-140'747	-222'406	0	0	0	0	-222'406	Fonds Villa	81'659	7'409	0	0	89'068	-133'338
Bausubventionen Bund	0	-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	-594'983	-3'802'728	0	0	0	0	-3'802'728	Bausubventionen Kt. Sozialamt	3'207'745	27'949	0	0	3'235'695	-567'033
Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)	-713'477	-915'804	0	0	0	0	-915'804	Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)	202'327	30'508	0	0	232'835	-682'969
Total Immobilien Villa	-1'449'206	-8'486'930	0	0	0	0	-8'486'930	Total Immobilien Villa	7'037'724	65'866	0	0	7'103'590	-1'383'340
Fonds Cubus	-2'022'349	-3'122'859	0	0	0	0	-3'122'859	Fonds Cubus	1'100'511	104'671	0	0	1'205'181	-1'917'678
Bausubventionen Bund	-2'312'944	-3'636'000	0	0	0	0	-3'636'000	Bausubventionen Bund	1'323'056	121'123	0	0	1'444'179	-2'191'821
Bausubventionen Kt. Sozialamt	-1'805'115	-2'818'000	0	0	0	0	-2'818'000	Bausubventionen Kt. Sozialamt	1'012'885	93'874	0	0	1'106'759	-1'711'241
Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)	-323'276	-469'700	0	0	0	0	-469'700	Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)	146'424	15'648	0	0	162'072	-307'628
Total Immobilien Cubus	-6'463'684	-10'046'559	0	0	0	0	-10'046'559	Total Immobilien Cubus	3'582'876	335'315	0	0	3'918'191	-6'128'369
Total Investitionsbeiträge Immobilien	-7'912'890	-18'533'489	0	0	0	0	-18'533'489	Total Investitionsbeiträge Immobilien	10'620'599	401'181	0	0	11'021'781	-7'511'709
Mobilien								Mobilien						
Fonds für Mobilien	-9'892	-1'183'332	0	0	0	0	-1'183'332	Fonds für Mobilien	1'173'440	3'299	0	0	1'176'739	-6'593
Investitionsbeiträge Bund	0	-243'259	0	0	0	0	-243'259	Investitionsbeiträge Bund	243'259	0	0	0	243'259	0
Investitionsbeiträge Kt. Sozialamt	-1'915	-23'000	0	0	0	0	-23'000	Investitionsbeiträge Kt. Sozialamt	21'085	1'915	0	0	23'000	-0
Investitionsbeiträge VSA	-633	-103'613	0	0	0	0	-103'613	Investitionsbeiträge VSA	102'980	633	0	0	103'613	0
Total Mobilien	-12'441	-1'553'204	0	0	0	0	-1'553'204	Total Mobilien	1'540'763	5'848	0	0	1'546'611	-6'593
TOTAL Investitionsbeiträge	-7'925'331	-20'086'694	0	0	0	0	-20'086'694	TOTAL Werberichtigungen Investitionsbeiträge	12'161'363	407'029	0	0	12'568'392	-7'518'302
Total Immobilien	5'973'490	12'404'768	27'918	0	0	0	12'432'685	Total Immobilien	-6'431'272	-299'822	0	0	-6'731'094	5'701'585
Total Mobilien	236'054	1'674'024	85'752	-38'011	0	0	1'721'765	Total Mobilien	-1'437'978	-87'404	0	38'011	-1'487'371	234'402
TOTAL Anlagevermögen	6'209'544	14'078'792	113'669	-38'011	0	0	14'154'450	TOTAL Anlagevermögen	-7'869'250	-387'226	0	38'011	-8'218'465	5'935'987

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
Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
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	-35'000	0	-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	-35'000	0	-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	-35'000	0	-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	-35'000	0	-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	-35'000	0	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	-35'000	0	14'078'792	TOTAL Anlagevermögen	-7'608'050	-392'825	0	131'627	-7'869'248	6'209'544

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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Betriebsertrag										
Spendenerträge und Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand							335'599	146'615	335'599	146'615
Ertrag für erbrachte Leistungen:										
Sonderschule	2'199'674	2'307'340							2'199'674	2'307'340
Berufliche Ausbildung			1'281'212	935'038					1'281'212	935'038
Erwachsenenbereich					8'209'838	8'165'793			8'209'838	8'165'793
Übrige Erträge	10'601	24'129	7'821	14'512	328'690	308'674	2'790	2'159	349'902	349'474
Erlösminderungen und Veränderung Delkredere									0	0
Total Betriebsertrag	2'210'275	2'331'469	1'289'033	949'551	8'538'528	8'474'467	338'389	148'775	12'376'225	11'904'261
Betriebsaufwand										
Personalaufwand	-1'816'536	-1'876'326	-1'262'682	-922'830	-7'934'981	-7'220'569	-4'431	-4'968	-11'018'630	-10'024'693
Energie- und Wasseraufwand	-39'806	-35'629	-25'573	-16'961	-160'489	-130'502	0	-23	-225'868	-183'115
Haushalts- und Lebensmittelaufwand	-43'544	-51'694	-36'666	-26'855	-261'134	-264'567	-869	-908	-342'213	-344'024
Unterhalt, Reparaturen & Ersatzanschaffungen	-46'074	-49'545	-31'528	-23'388	-211'650	-210'525	0	-450	-289'252	-283'908
Übriger Sachaufwand, Transportkosten, Auslagen für Betreute	-197'374	-204'975	-35'598	-28'896	-69'841	-73'510	-71'282	-87'621	-374'095	-395'002
Büro- und Verwaltungsaufwand	-48'592	-43'752	-34'246	-24'317	-184'084	-151'661	-15'182	-16'952	-282'104	-236'681
Medizinischer Bedarf	-7'511	-11'330	-4'870	-4'389	-43'434	-56'458	0	0	-55'815	-72'177
Abschreibungen	-48'298	-49'931	-45'250	-44'794	-179'664	-178'214	-114'014	-119'886	-387'226	-392'825
Total Betriebsaufwand	-2'247'735	-2'323'182	-1'476'413	-1'092'430	-9'045'277	-8'286'005	-205'778	-230'809	-12'975'203	-11'932'426
Finanzerfolg	-8'567	-8'287	-13'384	-13'352	-49'426	-48'542	-909'445	473'894	-980'822	403'713
Ausserordentlicher Erfolg							0	104	0	104
Bereichsergebnis vor Fondsbewegungen	-46'027	0	-200'764	-156'232	-556'175	139'920	-776'834	391'963	-1'579'800	375'652
Fonds (Nettoveränderung)							-268'898	-62'452	-268'898	-62'452
Schwankungsfonds (Nettoveränderung)	46'027		200'764	156'232	556'175	-139'920			802'966	16'312
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)	0	0	0	-0	0	-0	-1'045'731	329'512	-1'045'731	329'512



Konten des kantonalen Rechnungskreises der Mathilde Escher Stiftung, Zürich
nach dem Kontenplan ARTISET IVSE vom 01.01. bis 31.12.

	2022	2021
10 Umlaufvermögen	9'605'516	10'112'655
11 Anlagevermögen	5'935'987	6'209'544
Total Aktiven	15'541'503	16'322'199
Total Passiven	15'541'503	16'322'199
60000 Beiträge Trägerkanton VSA	1'208'433	0
60001 Beiträge Trägerkanton KSA	1'866'206	1'612'333
60050 Kompensation für entgangene HE (nur ZH)	0	0
60100 Beiträge Gemeinden ZH	0	879'420
60200 Beiträge Versorger / Eltern	18'300	0
60300 Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe)	789'580	943'051
60350 Reduktion Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe)	-15'900	-16'460
60400 Beiträge Betreute HE ZH	0	70'616
60450 Reduktion Beiträge Betreute HE ZH	-9'804	-10'684
60500 Weitere Beiträge (KVG)	346'934	336'259
60 Leistungsabteilungen innerkantonal	4'203'749	3'814'535
61000 Beiträge Wohnkanton ausserkantonal VSA	637'288	577'177
61001 Beiträge Wohnkanton ausserkantonal KSA	2'842'466	2'660'933
61010 Erträge aus Investitionszuschlägen	-127'802	-126'763
61100 Beiträge Gemeinden ausserkantonal	17'980	169'320
61200 Beiträge Versorger/Eltern ausserkantonal	10'771	11'614
61300 Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe) ausserkantonal	1'424'272	1'482'226
61350 Reduktion Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe) ausserkantonal	-40'115	-36'145
61400 Beiträge Betreute HE ausserkantonal	101'280	100'031
61450 Reduktion Beiträge Betreute HE ausserkantonal	-22'709	-23'345
61500 Weitere Beiträge (KVG)	559'114	520'128
61900 Erträge aus Investitionszuschlägen	127'802	126'763
61 Total Leistungsabteilungen ausserkantonal	5'530'347	5'461'939
62000 Ausbildungsbeiträge berufliche Massnahmen	1'197'315	878'353
62400 Kostgeld- sowie weitere Beiträge anderer Betreuter	759'313	785'140
62400 Kostgeld- sowie weitere Beiträge anderer Betreuter (Phy & Ergo Erwachsene)	-368'515	-396'287
62 Total Ertrag aus andere Leistungen	1'588'113	1'267'206
63 Ertrag aus Handel und Produktion	128'929	130'566
65 Ertrag aus Leistungen an Betreute	58'080	70'730
62400 Kostgeld- sowie weitere Beiträge anderer Betreuter (Erwachsene -> 65)	368'515	396'287
65 Total Ertrag aus Leistungen an Betreute	426'594	467'017
6650 Kapitalzinsertrag (inkl. Kursgewinne auf Wertschriften)	122'052	633'891
67 Erträge aus Nebenbetrieben	0	0
68 Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte	101'959	86'568
69100 Betriebsbeiträge Subvention Trägerkanton	0	337'639
69110 Entnahme Subvent. zu Gunsten Spartenrechnung	0	0
69 Betriebsbeiträge und Spenden	396'534	338'792
Total Ertrag	12'498'277	12'538'153
30 Besoldungen Ausbildung	676'244	667'948
31 Besoldungen Betreuung Wohnheim	4'785'192	4'610'133
32 Besoldungen Therapiepersonal	482'289	459'568
33 Besoldungen Leitung und Verwaltung	600'875	576'460
34 Besoldungen Ökonomie und Hausdienst	577'303	538'088
35 Besoldungen Technische Dienste	157'174	147'746
36 Besoldungen Produktionsmitarbeitende	63'953	64'610
36 Besoldungen Betreuung Tagesstruktur	1'266'192	1'226'807
36 Besoldungen Betreute	65'929	63'411
37 Sozialleistungen	2'108'554	1'471'910
38 Personalnebenkosten	94'544	82'020
39 Honorar für Leistungen Dritte	140'381	115'992
Total Personalkosten	11'018'630	10'024'693
40 Medizinischer Bedarf	55'815	72'177
41 Lebensmittel und Getränke	237'318	223'404
42 Haushaltsaufwand	104'896	120'620
43 Unterhalt und Reparaturen	289'252	283'908
44 Kapitalzinsen, Bank & Postspesen (inkl. Kursverluste auf Wertschriften)	985'930	111'350
4440 Hypothekarzinsen	116'944	118'828
44410 Abschr. Immobile Sachanlagen	701'004	701'004
Minus-Abschr. Immobile Sachanlagen	-401'181	-399'855
44310-44360 Abschr. Mobile Sachanlagen	46'499	59'214
Minus-Abschr. Sachanlagen	-3'299	-10'707
44390 Abschr. Fahrzeuge	3'524	6'400
Minus-Abschr. Fahrzeuge	-2'549	-3'896
44330-44350 Abschr. Informatik und Komm. Systeme	43'228	40'666
Minus-Abschr. Informatik		
Total Abschreibung	387'226	392'825
44 Aufwand für Anlagennutzung	1'490'099	623'003
45 Energie und Wasser	225'868	183'115
46 Schulung, Ausbildung und Freizeit	64'793	63'936
47 Büro und Verwaltung Zentrale Dienste	282'104	236'681
48 Werkzeug- und Materialaufwand	28'430	24'068
49 Uebrigter Sachaufwand	280'871	306'998
Total Sachaufwand	14'078'077	12'162'603
70 Ausserordentlicher Erfolg (Ertrag + / Aufwand -)	0	104
Rundungsdifferenz		-1
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) = Jahresergebnis ohne Fondsergebnis gemäss SWISS GAAP FER 21	-1'579'800	375'653
Rundungsdifferenz		-1
Zweckgebundene Fonds (Zuweisung)	-335'599	-146'615
Zweckgebundene Fonds (Verwendung)	66'702	84'164
Zu-/Abgänge Korrektur Vorjahr	-60'935	-192'176
Schwankungsfonds (Zuweisung)	863'901	208'488
Ergebnis Swiss GAAP FER	-1'045'731	329'512