



Mathilde Escher-Stiftung

8008 Zürich

**Bericht der Revisionsstelle
zur ordentlichen Revision
der Jahresrechnung 2019**

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 2019 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 2019 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, 27. April 2020

REDI AG Treuhand



Monique Eichholzer
Zugelassene Revisionsexpertin
Leitende Revisorin



Fritz Imfeld
Zugelassener Revisionsexperte

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

Bilanz der Mathilde Escher Stiftung, Zürich

Beträge in CHF

MEH

	Anhang Ziffer	2019	2018
Aktiven			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	1	1'741'191	2'173'054
Wertschriften	2	5'097'402	4'163'191
Forderungen aus Leistungserbringung	3	1'961'663	1'945'110
Übrige Forderungen	4	16'887	64'629
Aktive Abgrenzung Betriebsbeiträge	5	299'087	209'972
Warenvorräte		10'326	
Aktive Rechnungsabgrenzung	6	57'676	61'431
Total Umlaufvermögen		9'184'232	8'617'387
Anlagevermögen			
Immobilien		6'612'095	7'017'732
Mobilien		113'129	129'699
Total Anlagevermögen	7	6'725'224	7'147'431
Total Aktiven		15'909'456	15'764'818
Passiven			
Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		154'291	134'263
Übrige Verbindlichkeiten		530'305	587'209
Passive Abgrenzung Betriebsbeiträge	5	124'530	123'802
Passive Rechnungsabgrenzung	6	240'922	211'018
Total kurzfristiges Fremdkapital		1'050'048	1'056'292
Darlehen und Festkredite	9	8'400'000	8'400'000
Total langfristiges Fremdkapital		8'400'000	8'400'000
Zweckgebundenes Fondskapital	10	300'054	293'048
Schwankungsfonds der öffentlichen Hand	11	99'826	277'062
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		-230'312	-554'966
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)		328'370	331'912
Total Organisationskapital	12	6'059'528	5'738'416
Total Passiven		15'909'456	15'764'818

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

Beträge in CHF

	MEH		
	Anhang Ziffer	2019	2018
Betriebsertrag			
Spendenerträge		92'884	231'236
Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand	7		68'242
Ertrag für erbrachte Leistungen:	5		
Sonderschule		2'137'429	2'280'609
Berufliche Ausbildung		1'778'387	1'681'706
Erwachsenenbereich		7'285'593	6'885'949
Übrige Erträge		163'584	147'137
Erlösminderungen und Veränderung Delkredere		-7'753	-2'926
Total Betriebsertrag		11'450'124	11'291'953
Betriebsaufwand			
Personalaufwand		-9'791'612	-9'376'874
Energie- und Wasseraufwand		-165'873	-192'026
Haushalts- und Lebensmittelaufwand		-285'638	-278'437
Unterhalt, Reparaturen und Ersatzanschaffungen		-363'144	-263'472
Übriger Sachaufwand und Transportkosten		-240'461	-258'817
Büro- und Verwaltungsaufwand		-231'048	-238'743
Medizinischer Bedarf		-44'648	-55'354
Abschreibungen		-1'237'967	-1'232'976
Auslage für Betreute		-95'882	-57'206
Total Betriebsaufwand		-12'456'272	-11'953'905
Finanzerfolg	14	372'273	-190'707
Ergebnis vor Fondsbewegungen		-633'875	-852'659
Fondsergebnis			
Zweckgebundene Fonds (Zuweisung)		-92'884	-231'236
Zweckgebundene Fonds (Verwendung)		90'878	49'881
Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand (Zuweisung)			-68'242
Investitionsbeiträge öffentlichen Hand, Fonds Villa, Cubus, Mobilien (Verwendung als Abschreibung)		750'534	1'329'239
Total Fondsergebnis	10	748'529	1'079'641
Ergebnis vor Zuweisung Schwankungsfonds		114'653	226'982
Schwankungsfonds (Zuweisung)	11	213'717	104'930
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)		328'370	331'912

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

	Anhang Ziffer	2019	2018
A Mittelfluss aus Betriebstätigkeit			
Einzahlungen von Forderungen aus Leistungserbringung		9'586'679	9'185'542
- kantonales Volksschulamt		289'019	157'891
- kantonales Sozialamt		1'403'746	1'252'692
Einzahlungen übrige Forderungen		12'906	644
Spendeneinnahmen		92'884	231'236
Spendenverwendung		-90'878	-49'881
Spendenrückzahlungen		-170'000	
Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand	15	0	27'000
Zahlungen an Lieferanten		-1'337'812	-1'483'989
Zahlungen an Sozialversicherungswerke		-2'351'691	-2'280'873
Zahlungen Löhne an Mitarbeitende		-7'112'124	-6'816'538
Zahlungen Auslagen für Betreute		-95'882	-57'206
Kauf von Wertschriften		-1'356'681	-1'959'084
Verkauf von Wertschriften		861'928	1'977'610
Ein- / Auszahlungen aus Wertschriften und Bankkonto		24'749	10'978
Zinszahlungen		-118'828	-131'617
Rundungsdifferenz			
Mittelfluss aus Betriebstätigkeit		-361'987	64'404
B Mittelfluss aus Investitionstätigkeit			
Investitionen in Immobilien		0	-181'496
Investitionen in Mobilien		-69'876	-69'951
Mittelfluss aus Investitionstätigkeit		-69'876	-251'447
C Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit			
Rückzahlung Festkredit (Hypothek)		0	-2'000'000
Einzahlung aus Aufnahme Fester Vorschuss		0	2'000'000
Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	0
D Veränderung Fonds Flüssige Mittel		-431'864	-187'043
Nachweis der Veränderung des Fonds Flüssige Mittel:			
Bestand 01.01.		2'173'054	2'360'097
Bestand 31.12.		1'741'191	2'173'054
Veränderung	14	-431'864	-187'043
Überleitung Betriebsergebnis auf den Geldfluss aus Betriebstätigkeit			
Betriebsergebnis		328'370	331'912
Veränderung Schwankungsfonds aus Betriebsbeiträgen der öffentlichen Hand		-213'717	-104'930
Ergebnis aus zweckgebundenem Fondskapital		2'005	181'355
Abschreibung		1'237'967	1'232'976
Investitionsbeiträge öffentlichen Hand, Fonds Villa, Cubus, Mobilien (Verwendung als Abschreibung)		-750'534	-1'329'239
Veränderung Wertschriften (nicht liquiditätswirksam)		-934'211	89'222
Veränderung Nettoumlaufvermögen		-31'867	-336'893
Rundungsdifferenz			
Mittelfluss aus Betriebstätigkeit		-361'987	64'404

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

Beträge in CHF

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

Rechnung über die Veränderung des Kapitals der Mathilde Escher Stiftung, Zürich (2018)

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	415'820				-94'350		321'470
Freie Reserven	150'000						150'000
Erarbeitetes freies Kapital (Ergebnisvortrag)	-1'798'006		1'243'040				-554'966
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)	1'243'040	331'912	-1'243'040				331'912
Rundungsdifferenz							
Total Organisationskapital	5'500'854	331'912	0	0	-94'350	0	5'738'416
Schwankungsfonds der öffentlichen Hand							
Schwankungsfonds VSA (Sonderschule)	104						104
Schwankungsfonds IV (Ausbildung)	13'964		93'028				106'992
Schwankungsfonds KSA (Erwachsenenbereich)	367'924			-197'958			169'966
Total Schwankungsfonds der öffentlichen Hand	381'992	0	93'028	-197'958	0	0	277'062
Zweckgebundenes Fondskapital							
Fonds Anlage im Bau	5'000						5'000
Allgemeine Zwecke	433'386		87'863	-9'160	-400'000		112'089
Unterstützung	0						0
Reisen	9'265		48'820	-19'640			38'444
Freizeit	36'341		22'082	-15'484	65'000		107'939
Arbeit und Beschäftigung	21'403		471	-5'597			16'278
Fahrzeuge	9'100						9'100
MEH-Pause	4'197						4'197
Rundungsdifferenz	1						1
Total Zweckgebundenens Fondskapital	518'693	0	159'236	-49'881	-335'000	0	293'048
Investitionsbeiträge							
Öffentliche Hand							
Immobilie Villa	1'905'871		68'242	-273'249			1'700'864
Immobilie Cubus	5'364'545			-230'645			5'133'900
Mobilien	46'871			-14'953			31'918
Rundungsdifferenz	0			2			2
Total Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand	7'317'287	0	68'242	-518'845	0	0	6'866'684
Spenden							
Fonds Villa	699'876		0	88'371	-285'744	-339'510	162'993
Fonds Cubus	2'769'948		72'000	24'928	-573'110		2'293'766
Fonds Mobilien	30'821		0	-923'691	1'288'204		395'334
Rundungsdifferenz	0						2
Total Investitionsbeiträge aus Spenden	3'500'645	0	72'000	-810'392	429'350	-339'510	2'852'095
Total Investitionsbeiträge	10'817'932	0	140'242	-1'329'239	429'350	-339'510	9'718'779

Anhang zur Jahresrechnung 2019 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 ZEWÖ 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 Sozialamtes, der Bildungsdirektion des Kantons Zürich und der Eidgenössischen Invalidenversicherung nach dem Kontenrahmen Curaviva. Für die Jahresrechnung nach Swiss GAAP FER werden, ausgehend von der Buchführung nach Curaviva, Überleitungsbuchungen vorgenommen.

Rechnungslegungs- und Bewertungsgrundsätze / Erläuterungen zur Jahresrechnung

BILANZ

1. Flüssige Mittel

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

<i>in CHF</i>	2019	2018
Kasse	7'894	7'954
Postkonto	56'198	122'659
Bank	1'677'100	2'042'441
Total Flüssige Mittel	1'741'191	2'173'054

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>	2019	2018
Festverzinsliche Anlagen	3'084'663	2'757'545
Aktien	1'809'402	1'251'960
Alternative Anlagen	203'337	153'686
Total Wertschriften	5'097'402	4'163'191

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>	2019	2018
Schwankungsreserve	490'000	490'000
In % zum Total der Wertschriften	9.62	11.77

3. Forderungen aus Leistungserbringung

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

in CHF	2019	2018
Gegenüber der öffentlichen Hand	1'393'622	1'411'365
Gegenüber Klient/innen und Krankenkassen	568'041	533'745
Delkrederere	0	0
Total Forderungen aus Leistungserbringung	1'961'663	1'945'110

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	2019	2018
Aktive Abgrenzung		
Sonderschulbereich:		
Betriebsbeitrag Zürich/Ausserkantonale	85'882	83'373
Erwachsenenbereich:		
Betriebsbeitrag aus Schlussabrechnung mit kant. Sozialamt Zürich	213'204	126'599
Betriebsbeiträge übrige Kantone	0	0
Total aktive Abgrenzung Betriebsbeiträge	299'086	209'972
Passive Abgrenzung		
Sonderschulbereich:		
Rückzahlung Betriebsbeiträge Zürich/Ausserkantonale	0	0
Erwachsenenbereich:		
Rückzahlung Betriebsbeiträge aus Schlussabrechnung an das kant. Sozialamt Zürich	0	0
Rückzahlung Betriebsbeiträge an übrige Kantone	124'530	123'802
Total passive Abgrenzung Betriebsbeiträge	124'530	123'802

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. Einzige Ausnahmen bilden das 1908 bezogene Heim sowie das Grundstück an der Lenggstrasse 60, welche nicht bilanziert und somit auch nicht im Bruttobuchwert des Anlagespiegels enthalten sind. Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungswerten abzüglich erhaltener Beiträge und betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen und Wertberichtigungen.

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

	Jahre
Immobilien	30
Mobilien	3-10

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

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

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

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

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

8. Rückstellungen

Rückstellungen sind Verpflichtungen, die bezüglich Fälligkeit und Höhe noch ungewiss sind, jedoch im folgenden Geschäftsjahr oder später anfallen sollten. Sie sind auf der Basis des ungünstigsten Werteszenarios sowie der höchstmöglichen Eintrittswahrscheinlichkeit zu bestimmen. Neue Rückstellungsfälle, resp. allfällige bestehende Rückstellungswerte sind gemäss diesen Managementeinschätzungen erfolgswirksam einzubuchen resp. anzupassen
Zum 31.12.2019 besteht analog zum Vorjahr kein Rückstellungsbedarf.

9. Langfristiges Fremdkapital

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

in CHF	2019	2018
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 den Schwankungsfonds zuzuweisen. Zuweisung bei Überschüssen aus dem Leistungsangebot, respektive Entnahmen bei Fehlbeträgen werden nicht als Ertrag über die Betriebsrechnung verbucht.

12. Organisationskapital

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

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

ERFOLGSRECHNUNG

13. Krankentaggeldversicherung

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

Im Berichtsjahr entstanden keine Langzeitkrankheitsfälle.

14. Finanzerfolg

in CHF	2019	2018
Bankspesen und Zinsaufwand	122'491	136'755
Vermögensverwaltungsaufwand	31'340	31'433
Kursverluste	14'803	259'820
Total Finanzaufwand	168'634	428'008
Zinsertrag und Dividenden	86'831	44'193
Kursgewinne	454'076	193'107
Total Finanzertrag	540'907	237'301
Total Finanzerfolg	372'273	-190'707

MITTELFLUSSRECHNUNG

15. Fonds für die Mittelflussrechnung

Die Mittelflussrechnung wird für den Fonds flüssige Mittel erstellt. Ab dem Geschäftsjahr 2019 wird die Spendenverwendung separat gezeigt. Das Vorjahr wurde entsprechend angepasst.

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.

	2019	2018
Deckungsgrad	100.5%	95.1%
Vorsorgeaufwand (im Personalaufwand enthalten) in CHF	779'746	727'692
davon Sanierungsbeiträge	0	0

Die Verbindlichkeit gegenüber der BVK zum Bilanzstichtag beträgt CHF 139'787 (Vorjahr CHF 99'507) und ist als Teil der übrigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Die von der BVK errechnete Eventualverbindlichkeit aufgrund der Unterdeckung beträgt CHF 0 (Vorjahr CHF 787'546).

Zusammensetzung und Entschädigung an die Mitglieder der leitenden Organe

Stiftungsrat

Im Jahr 2019 (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, Trüllikon, seit 2017
- Kälin René, Schänis, seit 2013
- Lindemann Eva, Rüslikon, seit 2013
- Padden Schneiter Beth Dr., Zürich, seit 2011
- Fehlmann Florian, Zürich, seit 2018
- Schriber Susanne Dr., Zürich, seit 2016
- Schiller Andreas Dr., Zürich, seit 2015

Geschäftsleitung

Die Geschäftsleitung (Geschäftsführerin Katherina Hildebrand / Jürg Roffler und fünf Kadermitarbeitende) wurde gesamthaft mit CHF 676'7000 (Vorjahr CHF 627'070) entschädigt.

Kosten der Revisionsstelle

Für die ordentliche Revision der Jahresrechnung 2019 beliefen sich die Kosten auf CHF 24'890 (Vorjahr CHF 22'326).

Fundraising

Die Stiftung führte im Rahmen ihrer Betriebstätigkeit verschiedene kleinere Spendenaktionen durch. Die damit verbundenen Aufwendungen sind als unwesentlich einzustufen.

Administrativer Aufwand

Der administrative Aufwand beträgt, unter Anwendung der Methodik zur Berechnung des administrativen Aufwands von ZEWO, CHF 1'323'655 (Vorjahr CHF 904'158). 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	2019	2018
Flüssige Mittel und Wertschriften	5'439'110	4'462'506
Immobilien	6'612'095	7'017'732
Total	12'051'205	11'480'238

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 Lengghasse 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 170 Mitarbeitende, die sich 101 Vollzeitstellen teilen (Vorjahr 96).

Ereignis nach dem Bilanzstichtag

Infolge Ausbruchs des Coronavirus in der Schweiz sind die Börsen in den ersten Monaten des Jahres 2020 eingebrochen. Dies betrifft auch die Kurswerte der Wertschriften der Mathilde Escher Stiftung. Der nicht realisierte Kursverlust beträgt per Datum der Prüfung (3. April 2020) mindestens CHF 415'000. Zum Zeitpunkt der Berichterstattung können die weiteren finanziellen Folgen der direkten oder indirekten Auswirkung dieser Erkrankung noch nicht zuverlässig beurteilt werden.

Es bestehen keine weiteren Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2019 beeinträchtigen könnten.

Genehmigung der Jahresrechnung

Der Stiftungsrat wird voraussichtlich an seiner Sitzung vom 27.04.2020 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 (2018)

Beträge in CHF	Nettobuchwert 01.01.18	Anschaffungswert 01.01.18	Zugänge	Abgänge	Reklassifikation / Interne Fondstransfer	Rückzahlung	Bestand 31.12.18	Bestand 01.01.18	Planmässige Abschreibungen	Wertbeeinträchtigungen	Abgänge	Reklassifikation	Bestand 31.12.18	Nettobuchwert 31.12.18
Sachanlagen														
Immobilien														
Grundstück	156'000.00	156'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	156'000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	156'000.00
Immobilien Villa	3'333'781.50	12'679'433.50	109'185.00	0.00	3'845.00	0.00	12'792'463.50	-9'345'651.00	-422'729.00	0.00	0.00	0.00	-9'768'380.00	3'024'083.50
Anlagen im Bau	3'845.00	3'845.00	0.00	0.00	-3'845.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immobilien Villa	3'493'626.50	12'839'278.50	109'185.00	0.00	0.00	0.00	12'948'463.50	-9'345'651.00	-422'729.00	0.00	0.00	0.00	-9'768'380.00	3'180'083.50
Immobilien Cubus	13'647'441.00	17'917'484.00	72'311.00	0.00	0.00	0.00	17'989'795.00	-4'270'043.00	-590'571.00	0.00	0.00	0.00	-4'860'614.00	13'129'181.00
Total Immobilien Cubus	13'647'441.00	17'917'484.00	72'311.00	0.00	0.00	0.00	17'989'795.00	-4'270'043.00	-590'571.00	0.00	0.00	0.00	-4'860'614.00	13'129'181.00
Rundungsdifferenz	-9.00	-6.00					-6.00						-6.00	
Total Immobilien	17'141'058.50	30'756'756.50	181'496.00	0.00	0.00	0.00	30'938'252.50	-13'615'694.00	-1'013'300.00	0.00	0.00	0.00	-14'628'994.00	16'309'258.50
Mobilien														
Einrichtungen und Maschinen	566'643.50	2'310'899.00	41'487.00	-64'350.00	0.00	0.00	2'288'036.00	-1'744'254.00	-160'116.00	0.00	64'368.00	0.00	-1'840'002.00	448'034.00
Fahrzeuge	71'444.50	220'647.00	0.00	0.00	0.00	0.00	220'647.00	-149'202.00	-22'056.00	0.00	0.00	0.00	-171'258.00	49'389.00
Informatik und Telekommunikation	68'566.00	703'693.00	28'464.00	-34'572.00	0.00	0.00	697'585.00	-635'126.50	-37'504.00	0.00	34'572.00	0.00	-638'058.50	59'526.50
Rundungsdifferenz	5.00	2.00					2.00						2.00	
Total Mobilien	706'659.00	3'235'241.00	69'951.00	-98'922.00	0.00	0.00	3'206'270.00	-2'528'582.50	-219'676.00	0.00	98'940.00	0.00	-2'649'318.50	556'951.50
Total Sachanlagen	17'847'717.50	33'991'997.50	251'447.00	-98'922.00	0.00	0.00	34'144'522.50	-16'144'276.50	-1'232'976.00	0.00	98'940.00	0.00	-17'278'312.50	16'866'210.00
Investitionsbeiträge														
Immobilien														
Fonds Villa	-699'876.00	-847'660.00	0.00	0.00	380'094.00	245'160.00	-222'406.00	147'782.50	-88'371 *	0.00	0.00	0.00	59'411.50	-162'994.50
Bausubventionen Bund	-357'727.00	-3'545'992.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'545'992.00	3'188'265.00	118'135.00	0.00	0.00	0.00	3'306'400.00	-239'592.00
Bausubventionen Kt. Sozialamt	-765'185.00	-3'775'728.00	-27'000.00	0.00	0.00	0.00	-3'802'728.00	3'010'543.00	125'863.00	0.00	0.00	10'135.00	3'146'541.00	-656'187.00
Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)	-782'959.00	-874'562.00	-41'242.00	0.00	0.00	0.00	-915'804.00	91'603.00	29'251.00	0.00	0.00	-10'135.00	110'719.00	-805'085.00
Total Immobilien Villa	-2'605'747.00	-9'043'942.00	-68'242.00	0.00	380'094.00	245'160.00	-8'486'930.00	6'438'193.50	184'878.00	0.00	0.00	0.00	6'623'071.50	-1'863'858.50
Fonds Cubus	-2'769'948.00	-3'584'970.00	-72'000.00	0.00	573'110.00	0.00	-3'083'860.00	815'022.00	-24'928 *	0.00	0.00	0.00	790'094.00	-2'293'766.00
Bausubventionen Bund	-2'797'766.00	-3'636'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'636'000.00	838'234.00	121'123.00	0.00	0.00	0.00	959'357.00	-2'676'643.00
Bausubventionen Kt. Sozialamt	-2'185'081.00	-2'818'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'818'000.00	632'919.00	93'874.00	0.00	0.00	4'213.00	731'006.00	-2'086'994.00
Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)	-381'698.00	-469'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-469'700.00	88'002.00	15'648.00	0.00	0.00	-4'213.00	99'437.00	-370'263.00
Total Immobilien Cubus	-8'134'493.00	-10'508'670.00	-72'000.00	0.00	573'110.00	0.00	-10'007'560.00	2'374'177.00	205'717.00	0.00	0.00	0.00	2'579'894.00	-7'427'666.00
Total Investitionsbeiträge Immobilien	-10'740'240.00	-19'552'612.00	-140'242.00	0.00	953'204.00	245'160.00	-18'494'490.00	8'812'370.50	390'595.00	0.00	0.00	0.00	9'202'965.50	-9'291'524.50
Mobilien														
Fonds für Mobilien	-30'821.00	-33'000.00	0.00	137'872.00	-1'288'204.00	0.00	-1'183'332.00	2'179.00	923'691 *	0.00	-137'872.00	0.00	787'998.00	-395'334.00
Investitionsbeiträge Bund Mobilien & Maschinen	-5'431.00	-243'259.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-243'259.00	237'828.00	2'301.00	0.00	0.00	0.00	240'129.00	-3'130.00
Investitionsbeiträge Kt. Sozialamt	-11'119.00	-23'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-23'000.00	11'881.00	2'299.00	0.00	0.00	0.00	14'180.00	-8'820.00
Investitionsbeiträge VSA Fahrzeug	-30'321.00	-103'613.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-103'613.00	732'900.00	10'353.00	0.00	0.00	0.00	83'643.00	-19'970.00
Total Mobilien	-77'692.00	-402'872.00	0.00	137'872.00	-1'288'204.00	0.00	-1'553'204.00	325'178.00	938'644.00	0.00	-137'872.00	0.00	1'125'950.00	-427'254.00
TOTAL Investitionsbeiträge	-10'817'932.00	-19'955'484.00	-140'242.00	137'872.00	-335'000.00	245'160.00	-20'047'694.00	9'137'548.50	1'329'239.00	0.00	-137'872.00	0.00	10'328'915.50	-9'718'778.50
Total Immobilien	6'400'818.50	11'204'144.50	41'254.00	0.00	953'204.00	245'160.00	12'443'762.50	-4'803'323.50	-622'705.00	0.00	0.00	0.00	-5'426'028.50	7'017'734.00
Total Mobilien	628'967.00	2'832'369.00	69'951.00	38'950.00	-1'288'204.00	0.00	1'653'066.00	-2'203'404.50	718'968.00	0.00	-38'932.00	0.00	-1'523'368.50	129'697.50
TOTAL Anlagevermögen	7'029'785.50	14'036'513.50	111'205.00	38'950.00	-335'000.00	245'160.00	14'096'828.50	-7'006'728.00	96'263.00	0.00	-38'932.00	0.00	-6'949'397.00	7'147'431.50
Kumulierte Wertberichtigungen														
Immobilien														
Grundstück														
Immobilien Villa														
Total Immobilien Villa														
Immobilien Cubus														
Total Immobilien Cubus														
Total Immobilien														
Mobilien														
Mobilien, Einrichtungen und Maschinen														
Fahrzeuge														
Informatik und Telekommunikation														
Total Mobilien														
Total Wertberichtigungen Sachanlagen														
Kumulierte Verwendung der Investitionsbeiträge														
Immobilien														
Fonds Villa														
Bausubventionen Bund														
Bausubventionen Kt. Sozialamt														
Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)														
Total Immobilien Villa														
Fonds Cubus														
Bausubventionen Bund														
Bausubventionen Kt. Sozialamt														
Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)														
Total Immobilien Cubus														
Total Investitionsbeiträge Immobilien														
Mobilien														
Fonds für Mobilien														
Investitionsbeiträge Bund Mobilien & Maschinen														
Investitionsbeiträge Kt. Sozialamt														
Investitionsbeiträge VSA Fahrzeug														
Total Mobilien														
TOTAL Werberichtigungen Investitionsbeiträge														
Total Immobilien														
Total Mobilien														
TOTAL Anlagevermögen														

* Zusätzliche Verwendungen im Umfang von CHF 584'179. Siehe Anhang Punkt 7

Bereichsbetriebsrechnung MEH (nach Vorgaben der öffentlichen Hand) vom 01.01. bis 31.12.

Beträge in CHF

	Schule		Ausbildung		Erwachsene		Stiftung		MEH	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Betriebsertrag										
Spendenerträge und Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand						68'242	92'884	231'236	92'884	299'478
Ertrag für erbrachte Leistungen:										
Sonderschule	2'137'429	2'280'609							2'137'429	2'280'609
Berufliche Ausbildung			1'778'387	1'681'706					1'778'387	1'681'706
Erwachsenenbereich					7'285'593	6'885'949			7'285'593	6'885'949
Übrige Erträge	7'892	15'543	15'261	11'636	124'068	103'568	16'363	16'391	163'584	147'138
Erlösminderungen und Veränderung Delkredere					-7'753	-2'926			-7'753	-2'926
Total Betriebsertrag	2'145'321	2'296'152	1'793'648	1'693'342	7'401'908	7'054'833	109'247	247'627	11'450'124	11'291'954
Betriebsaufwand										
Personalaufwand	-1'739'355	-1'841'045	-1'492'531	-1'362'561	-6'553'166	-6'154'020	-6'559	-19'248	-9'791'611	-9'376'874
Energie- und Wasseraufwand	-30'467	-37'170	-24'813	-27'822	-110'592	-126'592	0	-442	-165'872	-192'026
Haushalts- und Lebensmittelaufwand	-38'600	-41'359	-37'979	-37'030	-201'596	-189'530	-7'462	-10'518	-285'637	-278'437
Unterhalt, Reparaturen & Ersatzanschaffungen	-63'565	-47'337	-54'109	-38'444	-244'819	-177'313	-651	-378	-363'144	-263'472
Übriger Sachaufwand, Transportkosten, Auslagen für Betreute	-127'431	-176'216	-42'882	-27'409	-75'154	-62'429	-90'879	-49'970	-336'346	-316'024
Büro- und Verwaltungsaufwand	-43'014	-47'908	-35'160	-35'314	-138'543	-145'349	-14'331	-10'172	-231'048	-238'743
Medizinischer Bedarf	-7'418	-9'550	-6'320	-7'156	-30'911	-38'500	0	-148	-44'649	-55'354
Abschreibungen	-87'056	-86'080	-56'908	-53'811	-241'482	-236'052	-101'987	472'206	-487'433	96'263
Total Betriebsaufwand	-2'136'906	-2'286'665	-1'750'702	-1'589'547	-7'596'263	-7'129'785	-221'869	381'330	-11'705'740	-10'624'667
Finanzerfolg	-8'415	-9'487	-13'359	-10'767	-48'949	-54'764	442'997	-115'689	372'274	-190'707
Bereichsergebnis vor Fondsbewegungen	0	0	29'587	93'028	-243'304	-129'716	330'375	513'268	116'658	476'580
Fonds (Nettoveränderung)						-68'242	-2'005	-181'355	-2'005	-249'597
Schwankungsfonds (Nettoveränderung)			-29'587	-93'028	243'304	197'958			213'717	104'930
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)	0	0	0	0	0	0	328'370	331'912	328'370	331'912

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

	2019	2018
10 Umlaufvermögen	9'184'232	8'617'387
11 Anlagevermögen	6'725'224	7'147'431
Total Aktiven	15'909'456	15'764'818
Total Passiven	15'909'456	15'764'818
60000 Beiträge Trägerkanton ZH	1'458'674	1'359'796
60050 Kompensation für entgangene HE (nur ZH)		
60100 Beiträge Gemeinden ZH	607'080	712'350
60200 Beiträge Versorger / Eltern		
60300 Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe)	855'515	819'092
60350 Reduktion Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe)	-15'240	-15'100
60400 Beiträge Betreute HE ZH	62'876	57'460
60450 Reduktion Beiträge Betreute HE ZH	-9'179	-8'914
60500 Weitere Beiträge (KVG)	276'552	267'570
60 Leistungsabgeltungen innerkantonal	3'236'278	3'192'254
61000 Beiträge Wohnkanton ausserkantonal	3'121'197	3'231'483
61100 Beiträge Gemeinden ausserkantonal	34'320	35'960
61200 Beiträge Versorger/Eltern ausserkantonal	21'808	24'239
61300 Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe) ausserkantonal	1'432'109	1'221'858
61350 Reduktion Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe) ausserkantonal	-34'663	-26'910
61400 Beiträge Betreute HE ausserkantonal	78'658	75'688
61450 Reduktion Beiträge Betreute HE ausserkantonal	-19'470	-17'309
61500 Weitere Beiträge (KVG)	490'482	477'099
61900 Erträge aus Investitionszuschlägen	124'530	123'802
61 Total Leistungsabgeltungen ausserkantonal	5'248'971	5'145'911
62000 Ausbildungsbeiträge berufliche Massnahmen	1'658'373	1'601'300
62400 Kostgeld- sowie weitere Beiträge anderer Betreuer	614'988	665'110
62400 Kostgeld- sowie weitere Beiträge anderer Betreuer (Phy & Ergo Erwachsene)	-244'806	-278'311
62 Total Ertrag aus andere Leistungen	2'028'555	1'988'099
63 Ertrag aus Handel und Produktion	125'797	99'835
65 Ertrag aus Leistungen an Betreute	66'172	57'796
62400 Kostgeld- sowie weitere Beiträge anderer Betreuer (Erwachsene -> 65)	244'758	278'311
65 Total Ertrag aus Leistungen an Betreute	310'930	336'107
6650 Kapitalzinsertrag (inkl. Kursgewinne auf Wertschriften)	540'907	237'301
67 Erträge aus Nebenbetrieben		
68 Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte	89'660	86'417
69100 Betriebsbeiträge Subvention Trägerkanton		68'242
69110 Entnahme Subvent. zu Gunsten Spartenrechnung		
69 Betriebsbeiträge und Spenden	409'932	375'088
Total Ertrag	11'991'030	11'529'253
30 Besoldungen Ausbildung	694'956	676'233
31 Besoldungen Betreuung Wohnheim	4'486'107	4'280'041
32 Besoldungen Therapiepersonal	426'630	437'187
33 Besoldungen Leitung und Verwaltung	624'971	574'275
34 Besoldungen Ökonomie und Hausdienst	546'811	520'355
35 Besoldungen Technische Dienste	143'731	145'494
36 Besoldungen Produktionsmitarbeitende	60'533	53'970
36 Besoldungen Betreuung Tagesstruktur	1'131'113	1'079'109
36 Besoldungen Betreute	56'960	57'566
37 Sozialleistungen	1'440'431	1'376'756
38 Personalnebenkosten	111'020	134'860
39 Honorar für Leistungen Dritte	68'350	41'028
Total Personalkosten	9'791'613	9'376'873
40 Medizinischer Bedarf	44'648	55'354
41 Lebensmittel und Getränke	203'619	207'899
42 Haushaltsaufwand	82'018	70'538
43 Unterhalt und Reparaturen	363'144	263'472
44010 Mietzinse		
66000 Mietzinsvertrag		
Total Mietzins		
44 Kapitalzinsen, Bank & Postspesen (inkl. Kursverluste auf Wertschriften)	49'806	296'391
4440 Hypothekarzinsen	118'828	131'617
44410 Abschr. Immoblie Sachanlagen	1'018'949	1'013'300
Minus-Abschr. Immoblie Sachanlagen	-617'312	-390'595
44310-44360 Abschr. Mobile Sachanlagen	153'504	160'116
Minus-Abschr. Sachanlagen	-120'570	-925'992
44390 Abschr. Fahrzeuge	22'056	22'056
Minus-Abschr. Fahrzeuge	-12'652	-12'652
44330-44350 Abschr. Informatik und Komm. Systeme	43'458	37'504
Minus-Abschr. Informatik		
Total Abschreibung	487'433	-96'263
44 Aufwand für Anlagenutzung	656'067	331'746
45 Energie und Wasser	165'873	192'026
46 Schulung, Ausbildung und Freizeit	47'452	56'827
47 Büro und Verwaltung Zentrale Dienste	231'048	238'743
48 Werkzeug- und Materialaufwand	25'023	11'327
49 Uebriger Sachaufwand	263'868	247'869
Total Sachaufwand	11'874'373	11'052'674
70 Ausserordentlicher Erfolg (Ertrag + / Aufwand -)		
Rundungsdifferenz	1	1
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) = Jahresergebnis ohne Fondsergebnis gemäss SWISS GAAP FER 21	116'658	476'580
Rundungsdifferenz	1	-1
Zweckgebundene Fonds (Zuweisung)	-92'884	-231'236
Zweckgebundene Fonds (Verwendung)	90'878	49'881
Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand (Zuweisung)		-68'242
Schwankungsfonds (Zuweisung)	213'717	104'930
Ergebnis Swiss GAAP FER	328'370	331'912