



**Mathilde Escher-Stiftung**

**8008 Zürich**

**Bericht der Revisionsstelle  
zur ordentlichen Revision  
der Jahresrechnung 2023**

## **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 2023 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 2023 sowie deren 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, 12. April 2024

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	2023	2022
<b>Aktiven</b>			
<b>Umlaufvermögen</b>			
Flüssige Mittel	1	2'047'893	2'643'129
Wertschriften	2	5'242'912	4'911'476
Forderungen aus Leistungserbringung	3	1'546'896	1'781'388
Übrige Forderungen	4	23'732	21'143
Aktive Abgrenzung Betriebsbeiträge	5	279'163	158'380
Warenvorräte		19'809	18'224
Aktive Rechnungsabgrenzung	6	35'799	71'776
<b>Total Umlaufvermögen</b>		<b>9'196'204</b>	<b>9'605'516</b>
<b>Anlagevermögen</b>			
Immobilien		5'701'007	5'701'585
Mobilien		218'538	234'402
<b>Total Anlagevermögen</b>	7	<b>5'919'545</b>	<b>5'935'987</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>15'115'749</b>	<b>15'541'503</b>
<b>Passiven</b>			
<b>Fremdkapital</b>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		181'288	174'559
Übrige Verbindlichkeiten		484'412	342'045
Passive Abgrenzung Betriebsbeiträge	5	357'247	193'020
Passive Rechnungsabgrenzung	6	243'549	260'779
<b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>		<b>1'266'496</b>	<b>970'403</b>
Darlehen und Festkredite	9	8'400'000	8'400'000
Rückstellung aufgrund Unterdeckung BVK (Pensionskasse)	8	0	493'140
<b>Total langfristiges Fremdkapital</b>		<b>8'400'000</b>	<b>8'893'140</b>
<b>Zweckgebundenes Fondskapital</b>	10	<b>1'013'983</b>	<b>883'396</b>
<b>Schwankungsfonds der öffentlichen Hand</b>	11	<b>-1'211'916</b>	<b>-625'066</b>
<b>Organisationskapital</b>			
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		-541'840	503'891
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)		227'556	-1'045'731
<b>Total Organisationskapital</b>	12	<b>5'647'186</b>	<b>5'419'630</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>15'115'749</b>	<b>15'541'503</b>



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

Beträge in CHF

Mathilde Escher Stiftung

	Anhang Ziffer	2023	2022
<b>Betriebsertrag</b>			
Spendenerträge		177'108	335'599
Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand	7	0	0
Ertrag für erbrachte Leistungen:	5		
Sonderschule		2'096'490	2'199'674
Berufliche Ausbildung		1'098'274	1'281'212
Erwachsenenbereich		8'665'049	8'209'838
Übrige Erträge		173'166	349'902
Erlösminderungen und Veränderung Delkredere		0	0
<b>Total Betriebsertrag</b>		<b>12'210'086</b>	<b>12'376'225</b>
<b>Betriebsaufwand</b>			
Personalaufwand		-10'730'447	-11'018'630
Energie- und Wasseraufwand		-247'356	-225'868
Haushalts- und Lebensmittelaufwand		-350'795	-342'214
Unterhalt, Reparaturen und Ersatzanschaffungen		-347'675	-289'252
Übriger Sachaufwand und Transportkosten		-252'340	-298'865
Büro- und Verwaltungsaufwand		-306'778	-282'104
Medizinischer Bedarf		-47'361	-55'815
Abschreibungen		-793'959	-794'255
Auslage für Betreute		-53'019	-75'228
<b>Total Betriebsaufwand</b>		<b>-13'129'731</b>	<b>-13'382'232</b>
Finanzaufwand		-255'896	-1'102'873
Finanzertrag		542'354	122'052
<b>Finanzerfolg</b>	14	<b>286'458</b>	<b>-980'822</b>
<b>Ausserordentlicher Erfolg</b>		0	0
<b>Ergebnis vor Fondsbewegungen</b>		<b>-633'186</b>	<b>-1'986'828</b>
<b>Fondsergebnis</b>			
Zweckgebundene Fonds (Zuweisung)		-177'108	-335'599
Zweckgebundene Fonds (Verwendung)		46'521	66'702
Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand (Zuweisung)		0	0
Investitionsbeiträge öffentlichen Hand, Fonds Villa, Cubus, Mobilien (Verwendung als Abschreibung)		404'480	407'029
<b>Total Fondsergebnis</b>	10	<b>273'893</b>	<b>138'131</b>
<b>Ergebnis vor Zuweisung Schwankungsfonds</b>		<b>-359'293</b>	<b>-1'848'697</b>
Schwankungsfonds (+ = Entnahme / - = Zuweisung)	11	586'849	802'966
<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)</b>		<b>227'556</b>	<b>-1'045'731</b>

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

<b>A Mittelfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>Anhang Ziffer</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Einzahlungen von Forderungen aus Leistungserbringung		9'064'269	9'053'335
Einzahlungen von Betriebsbeiträge der öffentlichen Hand			
- SVA		0	0
- kantonales Volksschulamt		1'462'607	1'338'089
- kantonales Sozialamt		1'829'000	1'970'268
Einzahlungen übrige Forderungen		5'273	631
Spendeneinnahmen		177'108	335'599
Spendenverwendung		-46'521	-66'702
Spendenrückzahlungen		0	0
Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand	15	0	0
Zahlungen an Lieferanten		-1'880'742	-1'710'787
Zahlungen an Sozialversicherungswerke		-2'908'200	-2'566'319
Zahlungen Löhne an Mitarbeitende		-7'802'418	-7'429'536
Zinszahlungen		-120'980	-116'944
Zahlungen Auslagen für Betreute		-53'019	-75'228
Rundungsdifferenz			
<b>Mittelfluss aus Betriebstätigkeit 1</b>		<b>-273'623</b>	<b>732'408</b>
Kauf von Wertschriften		-520'025	-788'549
Verkauf von Wertschriften		534'345	812'575
Ein- / Auszahlungen aus Wertschriften und Bankkonto		32'103	35'574
<b>Mittelfluss aus Wertschriftenverkehr</b>		<b>46'423</b>	<b>59'599</b>
<b>Mittelfluss aus Betriebstätigkeit 2</b>		<b>-227'200</b>	<b>792'006</b>
<b>B Mittelfluss aus Investitionstätigkeit</b>			
Investitionen in Immobilien		-299'244	0
Investitionen in Mobilien		-73'793	-81'826
Deinvestition von Sachanlagen		5'000	0
<b>Mittelfluss aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-368'037</b>	<b>-81'826</b>
<b>C Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>			
Einlage Schwankungsfonds aus Betriebsbeiträge der Öffentlichen Hand		0	0
Rückzahlung aus Schwankungsfonds		0	0
Rückzahlung Darlehen der Stadt Zürich		0	0
Rückzahlung Festkredit (Hypothek)		0	-1'000'000
Einzahlung aus Floating Darlehen SARON		0	1'000'000
<b>Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D Veränderung Fonds Flüssige Mittel</b>		<b>-595'237</b>	<b>710'180</b>
<b>Nachweis der Veränderung des Fonds Flüssige Mittel:</b>			
Bestand 01.01.		2'643'129	1'964'791
Bestand 31.12.		2'047'893	2'643'129
<b>Veränderung</b>	<b>14</b>	<b>-595'236</b>	<b>678'337</b>
<b>Überleitung Betriebsergebnis auf den Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>			
Betriebsergebnis		227'556	-1'045'731
Veränderung Schwankungsfonds aus Betriebsbeiträge der öffentlichen Hand		-586'849	-802'966
Ergebnis aus zweckgebundenem Fondskapital		130'587	341'908
Abschreibung		793'959	794'255
Investitionsbeiträge öffentlichen Hand, Fonds Villa, Cubus, Mobilien (Verwendung als Abschreibung)		-404'480	-407'029
Veränderung Pensionskassenverpflichtung aufgrund Unterdeckung		-493'140	493'140
Veränderung Wertschriften (nicht liquiditätswirksam)		-331'435	928'132
Veränderung Nettoumlaufvermögen		436'604	490'299
Rundungsdifferenz		-1	0
<b>Mittelfluss aus Betriebstätigkeit</b>		<b>-227'200</b>	<b>792'007</b>

Rechnung über die Veränderung des Kapitals der Mathilde Escher Stiftung, Zürich (2023)

Beträge in CHF

	Anfangsbestand	Jahresergebnis	Zuweisung	Verwendung	Interne Fondstransfers	Umgliederungen aus Fremdkapital*	Endbestand
<b>Organisationskapital</b>							
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)	503'891		-1'045'731				-541'840
Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)	-1'045'731	227'556		1'045'731			227'556
Rundungsdifferenz							-1
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>5'419'630</b>	<b>227'556</b>	<b>-1'045'731</b>	<b>1'045'731</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5'647'186</b>
<b>Schwankungsfonds der öffentlichen Hand</b>							
Schwankungsfonds VSA (Sonderschule)	-46'027		94'635				48'607
Schwankungsfonds IV (Ausbildung)	-303'471			-143'309			-446'780
Schwankungsfonds KSA (Erwachsenenbereich)	-275'568			-538'175			-813'743
Rundungsdifferenz							
<b>Total Schwankungsfonds der öffentlichen Hand</b>	<b>-625'066</b>	<b>0</b>	<b>94'635</b>	<b>-681'484</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'211'916</b>
<b>Zweckgebundenes Fondskapital</b>							
Fonds Anlage im Bau	140'000				-12'838		127'162
Partizipation/Inklusion/Lebensqualität (vorher Fonds Allgemeine Zwecke)	495'225		153'616	-6'046	12'838		655'633
Unterstützung	14'084						14'084
Reisen	73'589		10'652	-26'390			57'851
Freizeit	125'149		12'840	-14'085			123'904
Arbeit und Beschäftigung	16'531						16'531
Fahrzeuge	9'100						9'100
MES-Pause	9'717						9'717
Rundungsdifferenz	0						
<b>Total Zweckgebundenens Fondskapital</b>	<b>883'396</b>	<b>0</b>	<b>177'108</b>	<b>-46'521</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'013'983</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>							
<b>Öffentliche Hand</b>							
Immobilie Villa	1'250'002			-58'457			1'191'545
Immobilie Cubus	4'210'690			-230'645			3'980'045
Mobilien	-3						-3
Rundungsdifferenz	3						3
<b>Total Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand</b>	<b>5'460'692</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-289'101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5'171'591</b>
<b>Spenden</b>							
Fonds Villa	133'338			-7'409			125'929
Fonds Cubus	1'917'678			-104'671			1'813'008
Fonds Mobilien	6'593			-3'299			3'294
Rundungsdifferenz							
<b>Total Investitionsbeiträge aus Spenden</b>	<b>2'057'610</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-115'378</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'942'231</b>
<b>Total Investitionsbeiträge</b>	<b>7'518'301</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-404'480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7'113'822</b>

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
<b>Organisationskapital</b>							
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
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>6'465'360</b>	<b>-1'045'731</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5'419'630</b>
<b>Schwankungsfonds der öffentlichen Hand</b>							
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							
<b>Total Schwankungsfonds der öffentlichen Hand</b>	<b>177'900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-802'966</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-625'066</b>
<b>Zweckgebundenes Fondskapital</b>							
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						
<b>Total Zweckgebundenens Fondskapital</b>	<b>541'489</b>	<b>0</b>	<b>335'599</b>	<b>-66'702</b>	<b>0</b>	<b>73'010</b>	<b>883'396</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>							
<b>Öffentliche Hand</b>							
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
<b>Total Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand</b>	<b>5'752'343</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-291'652</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5'460'692</b>
<b>Spenden</b>							
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							
<b>Total Investitionsbeiträge aus Spenden</b>	<b>2'172'988</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-115'378</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'057'610</b>
<b>Total Investitionsbeiträge</b>	<b>7'925'331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-407'030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7'518'301</b>

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

**Anhang zur Jahresrechnung 2023 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 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>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kasse	7'038	6'829
Postkonto	83'691	61'950
Bank	1'957'164	2'574'350
<b>Total Flüssige Mittel</b>	<b>2'047'893</b>	<b>2'643'129</b>

**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:

	<b>Reglement bis:</b>	<b>2023</b>	<b>CHF</b>	<b>2022</b>	<b>CHF</b>
Liquidität (Flü. Mittel)	25.00%	4.63%	254'393	4.09%	209'462
Obligationen CHF	60.00%	36.94%	2'030'925	34.64%	1'773'824
Obligationen FW	15.00%	4.39%	241'520	5.03%	257'650
Aktien Schweiz	40.00%	29.40%	1'616'426	29.11%	1'490'863
Aktien Ausland	15.00%	7.89%	433'999	9.78%	500'644
Immobilien Indirekt	15.00%	11.47%	630'529	11.48%	587'924
Rohstoffe (inkl. Gold)	10.00%	5.27%	289'513	5.87%	300'571
<b>Total Anlagen</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>5'497'305</b>	<b>100.00%</b>	<b>5'120'938</b>

Die Vorgaben des Anlagereglements wurden im Geschäftsjahr 2023 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>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Schwankungsreserve	490'000	490'000
In % zum Total der Wertschriften	9.35	9.98

**3. Forderungen aus Leistungserbringung**

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

<i>in CHF</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gegenüber der öffentlichen Hand	1'181'239	1'428'885
Gegenüber Klient/innen und Krankenkassen	365'657	352'503
<b>Total Forderungen aus Leistungserbringung</b>	<b>1'546'896</b>	<b>1'781'388</b>

**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:

<i>in CHF</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Aktive Abgrenzung</b>		
Sonderschulbereich:		
Betriebsbeitrag Zürich/Ausserkantonale	41'837	34'371
Erwachsenenbereich:		
Betriebsbeitrag aus Schlussabrechnung mit kant. Sozialamt Zürich	237'325	124'009
<b>Total aktive Abgrenzung Betriebsbeiträge</b>	<b>279'162</b>	<b>158'380</b>
<b>Passive Abgrenzung</b>		
Sonderschulbereich:		
Rückzahlung Betriebsbeiträge Zürich/Ausserkantonale	227'023	65'218
Erwachsenenbereich:		
Rückzahlung Betriebsbeiträge aus Schlussabrechnung an das kant. Sozialamt Zürich	0	0
Rückzahlung Betriebsbeiträge an übrige Kantone	130'224	127'802
<b>Total passive Abgrenzung Betriebsbeiträge</b>	<b>357'247</b>	<b>193'020</b>

**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:

	<b>Jahre</b>
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 0 (Vorjahr CHF 493'140).

**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 Festkrediten setzt sich wie folgt zusammen:

in CHF	2023	2022
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	1'000'000
<b>Total</b>	<b>8'400'000</b>	<b>8'400'000</b>

**10. Zweckgebundenes Fondskapital**

Die zur Förderung des Stiftungszweckes erhaltenen Spenden werden dem zweckgebundenen Fondskapital zugewiesen. In der Bilanz werden diese entweder als zweckgebundenes Fondskapital oder als Abzugsposition zu den Sachanlagen (vgl. Sachanlagespiegel) dargestellt. Zweckbestimmungen der Spender werden berücksichtigt und erschliessen sich im Wesentlichen in den Titeln der einzelnen Fonds. Für die Verwendung dieser Fonds wurde ein Reglement erlassen. 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	2023	2022
Anfangsbestand	-625'066	177'900
Zuweisung	94'635	0
Verwendung	-681'484	-802'966
Interne Fondstransfers	0	0
<b>Endbestand</b>	<b>-1'211'916</b>	<b>-625'066</b>

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

Schwankungsfonds VSA (Sonderschule)

in CHF	2023	2022
Anfangsbestand	-46'027	0
Zuweisung	94'635	0
Verwendung BAB	0	-46'027
<b>Endbestand</b>	<b>48'607</b>	<b>-46'027</b>

Schwankungsfonds IV (Ausbildung)

in CHF	2023	2022
Anfangsbestand	-303'471	-102'707
Zuweisung	0	0
Verwendung BAB	-143'309	-200'764
<i>Rundungsdifferenz</i>		
<b>Endbestand</b>	<b>-446'780</b>	<b>-303'471</b>

Schwankungsfonds KSA (Erwachsenenbereich)

in CHF	2022	2022
Anfangsbestand	-275'568	280'607
Zuweisung	0	0
Verwendung BAB	-538'175	-556'175
asbb korrektur Abschreibung	0	0
<i>Rundungsdifferenz</i>		
<b>Endbestand</b>	<b>-813'743</b>	<b>-275'568</b>

**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>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Bankspesen und Zinsaufwand	124'308	121'015
Vermögensverwaltungsaufwand	31'346	31'351
Kursverluste	100'242	950'508
<b>Total Finanzaufwand</b>	<b>255'896</b>	<b>1'102'873</b>
Zinsertrag und Dividenden	98'877	75'777
Kursgewinne	443'477	46'275
<b>Total Finanzertrag</b>	<b>542'354</b>	<b>122'052</b>
<b>Total Finanzerfolg</b>	<b>286'458</b>	<b>-980'822</b>

**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.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Deckungsgrad	102.9%	97.6%
Vorsorgeaufwand (im Personalaufwand enthalten) in CHF	876'677	814'679
Unterdeckung BVK	0.0%	2.4%
<i>davon Bildung Unterdeckung BVK</i>	0	493'140

Die Verbindlichkeiten gegenüber den Vorsorgeeinrichtungen zum Bilanzstichtag beträgt CHF 159'775 (Vorjahr CHF 114'610) und ist als Teil der übrigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

## Zusammensetzung und Entschädigung an die Mitglieder der leitenden Organe

### Stiftungsrat

Im Jahr 2023 (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, Rüslikon, seit 2013
- Padden Schneiter Beth Dr., Zürich, (Austritt 05.2023)
- Schiller Andreas Dr., Zürich, seit 2015
- Tönnissen Liliana, Zürich, seit 2022
- Waldboth Veronika, Winterthur, seit 2022
- Rüschi Christina, Uster, seit 2023

### Geschäftsleitung

Die Geschäftsleitung (Geschäftsführerin Katherina Hildebrand und fünf Kadermitarbeitende) wurde gesamthaft mit CHF 733'335 (Vorjahr CHF 727'580) entschädigt.

### Kosten der Revisionsstelle

Für die Dienstleistungen im Zusammenhang mit der ordentlichen Revision wurden für das Rechnungsjahr 2022 CHF 22'822 (für das Rechnungsjahr 2021 CHF 18'774) an die Revisionsstelle bezahlt.

Per 31.12.2023 bestand gegenüber der Revisionsstelle eine Verbindlichkeit von CHF 7'404.40 (VJ CHF 9'827.65).

### 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 Aufwands von ZEWO, CHF 8'586 (Vorjahr CHF 10'740) und sind im administrativen Aufwand enthalten.

### Administrativer Aufwand

Der administrative Aufwand beträgt, unter Anwendung der Methodik zur Berechnung des administrativen Aufwands von ZEWO, CHF 1'356'624 (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

in CHF	2023	2022
Flüssige Mittel und Wertschriften	5'247'305	5'120'939
Immobilien	5'701'007	5'701'585
<b>Total</b>	<b>10'948'312</b>	<b>10'822'524</b>
<b>eingetragene Schuldbriefe:</b>		
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 Lengghastrasse 60, 8008 Zürich</i>		
<b>davon belastet</b>	<b>8'400'000</b>	<b>8'400'000</b>

## Eventualverbindlichkeiten

Zum Bilanzstichtag bestehen keine weiteren als die im Anhang erwähnten Eventualverbindlichkeiten.

## Mitarbeiteranzahl

Die Mathilde Escher Stiftung beschäftigt rund 211 Mitarbeitende, die sich 107 Vollzeitstellen teilen (Vorjahr 112.1).

## Ereignis nach dem Bilanzstichtag

Es bestehen keine weiteren Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2023 beeinträchtigen könnten.

## Genehmigung der Jahresrechnung

Der Stiftungsrat wird voraussichtlich an seiner Sitzung vom 12.04.2024 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 (2023)

Beträge in CHF	Nettobuchwert 01.01.23	Anschaffungswert 01.01.23	Zugänge	Abgänge	Reklassifikation / Interne Fondstransfer	Rückzahlung	Bestand 31.12.23	Bestand 01.01.23	Planmässige Abschreibungen	Wertbeeinträchtigungen	Abgänge	Reklassifikation	Bestand 31.12.23	Nettobuchwert 31.12.23
<b>Sachanlagen</b>														
<b>Immobilien</b>														
Grundstück	156'000	156'000	0	0	0	0	156'000		0	0	0	0	0	156'000
Immobilien Villa	2'272'926	12'792'462	0	0	0	0	12'792'462	-10'519'536	-108'228	0	0	0	-10'627'764	2'164'698
Anlagen im Bau	27'918	27'918	299'244	0	0	0	327'161	0	0	0	0	0	0	327'161
<b>Total Immobilien Villa</b>	<b>2'456'844</b>	<b>12'976'380</b>	<b>299'244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13'275'624</b>	<b>-10'519'536</b>	<b>-108'228</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10'627'764</b>	<b>2'647'859</b>
Immobilien Cubus	10'756'457	17'989'795	0	0	0	0	17'989'795	-7'233'338	-592'775	0	0	0	-7'826'113	10'163'682
<b>Total Immobilien Cubus</b>	<b>10'756'457</b>	<b>17'989'795</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17'989'795</b>	<b>-7'233'338</b>	<b>-592'775</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7'826'113</b>	<b>10'163'682</b>
Rundungsdifferenz	-6	0	0	0	0	0	0							-7
<b>Total Immobilien</b>	<b>13'213'294</b>	<b>30'966'175</b>	<b>299'244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31'265'419</b>	<b>-17'752'874</b>	<b>-701'004</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18'453'878</b>	<b>12'811'534</b>
<b>Mobilien</b>														
Einrichtungen und Maschinen	188'906	2'371'664	35'818	-14'422	0	0	2'393'061	-2'182'757	-43'890	0	14'422	0	-2'212'226	180'835
Fahrzeuge	-3	209'717	0	-23'784	0	0	185'933	-209'720	0	0	23'784	0	-185'936	-3
Informatik und Telekommunikation	52'084	693'588	37'975	-19'721	0	0	711'842	-641'505	-49'066	0	19'721	0	-670'849	40'993
Rundungsdifferenz	8	0	0	0	0	0	0							8
<b>Total Mobilien</b>	<b>240'995</b>	<b>3'274'969</b>	<b>73'793</b>	<b>-57'927</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'290'835</b>	<b>-3'033'982</b>	<b>-92'956</b>	<b>0</b>	<b>57'927</b>	<b>0</b>	<b>-3'069'010</b>	<b>221'832</b>
<b>Total Sachanlagen</b>	<b>13'454'289</b>	<b>34'241'144</b>	<b>373'037</b>	<b>-57'927</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34'556'253</b>	<b>-20'786'856</b>	<b>-793'959</b>	<b>0</b>	<b>57'927</b>	<b>0</b>	<b>-21'522'888</b>	<b>13'033'366</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>														
<b>Immobilien</b>														
Fonds Villa	-133'338	-222'406	0	0	0	0	-222'406	89'068	7'409	0	0	0	96'477	-125'929
Bausubventionen Bund	0	-3'545'992	0	0	0	0	-3'545'992	3'545'992	0	0	0	0	3'545'992	0
Bausubventionen Kt. Sozialamt	-567'033	-3'802'728	0	0	0	0	-3'802'728	3'235'695	27'949	0	0	0	3'263'644	-539'084
Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)	-682'969	-915'804	0	0	0	0	-915'804	232'835	30'508	0	0	0	263'343	-652'461
<b>Total Immobilien Villa</b>	<b>-1'383'340</b>	<b>-8'486'930</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8'486'930</b>	<b>7'103'590</b>	<b>65'866</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7'169'456</b>	<b>-1'317'474</b>
Fonds Cubus	-1'917'878	-3'122'859	0	0	0	0	-3'122'859	1'205'181	104'671	0	0	0	1'309'852	-1'813'008
Bausubventionen Bund	-2'191'821	-3'636'000	0	0	0	0	-3'636'000	1'444'179	121'123	0	0	0	1'565'301	-2'070'699
Bausubventionen Kt. Sozialamt	-1'711'241	-2'818'000	0	0	0	0	-2'818'000	1'106'759	93'874	0	0	0	1'200'633	-1'617'367
Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)	-307'628	-469'700	0	0	0	0	-469'700	162'072	15'648	0	0	0	177'719	-291'981
<b>Total Immobilien Cubus</b>	<b>-6'128'369</b>	<b>-10'046'559</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10'046'559</b>	<b>3'918'191</b>	<b>335'315</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4'253'506</b>	<b>-5'793'054</b>
<b>Total Investitionsbeiträge Immobilien</b>	<b>-7'511'709</b>	<b>-18'533'489</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18'533'489</b>	<b>11'021'781</b>	<b>401'181</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11'422'962</b>	<b>-7'110'528</b>
<b>Mobilien</b>														
Fonds für Mobilien	-6'593	-1'183'332	0	0	0	0	-1'183'332	1'176'739	3'299	0	0	0	1'180'038	-3'294
Investitionsbeiträge Bund Mobilien & Maschinen	0	-243'259	0	0	0	0	-243'259	243'259	0	0	0	0	243'259	0
Investitionsbeiträge Kt. Sozialamt	-0	-23'000	0	0	0	0	-23'000	23'000	0	0	0	0	23'000	-0
Investitionsbeiträge VSA Fahrzeug	0	-103'613	0	0	0	0	-103'613	103'613	0	0	0	0	103'613	0
<b>Total Mobilien</b>	<b>-6'593</b>	<b>-1'553'204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'553'204</b>	<b>1'546'611</b>	<b>3'299</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'549'910</b>	<b>-3'294</b>
<b>TOTAL Investitionsbeiträge</b>	<b>-7'518'302</b>	<b>-20'086'694</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20'086'694</b>	<b>12'568'392</b>	<b>404'480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12'972'872</b>	<b>-7'113'822</b>
<b>Total Immobilien</b>	<b>5'701'585</b>	<b>12'432'685</b>	<b>299'244</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12'731'929</b>	<b>-6'731'093</b>	<b>-299'822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7'030'916</b>	<b>5'701'006</b>
<b>Total Mobilien</b>	<b>234'402</b>	<b>1'721'765</b>	<b>73'793</b>	<b>-57'927</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'737'631</b>	<b>-1'487'370</b>	<b>-89'657</b>	<b>0</b>	<b>57'927</b>	<b>0</b>	<b>-1'519'100</b>	<b>218'538</b>
<b>TOTAL Anlagevermögen</b>	<b>5'935'987</b>	<b>14'154'450</b>	<b>373'037</b>	<b>-57'927</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14'469'560</b>	<b>-8'218'464</b>	<b>-389'479</b>	<b>0</b>	<b>57'927</b>	<b>0</b>	<b>-8'550'016</b>	<b>5'919'545</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>														
<b>Immobilien</b>														
Grundstück														
Immobilien Villa														
Anlagen im Bau														
<b>Total Immobilien Villa</b>	<b>-10'519'536</b>	<b>-108'228</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10'627'764</b>	<b>-10'519'536</b>	<b>-108'228</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10'627'764</b>	<b>2'647'859</b>
Immobilien Cubus														
<b>Total Immobilien Cubus</b>	<b>-7'233'338</b>	<b>-592'775</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7'826'113</b>	<b>-7'233'338</b>	<b>-592'775</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7'826'113</b>	<b>10'163'682</b>
Rundungsdifferenz														
<b>Total Immobilien</b>	<b>-17'752'874</b>	<b>-701'004</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18'453'878</b>	<b>-17'752'874</b>	<b>-701'004</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18'453'878</b>	<b>12'811'534</b>
<b>Mobilien</b>														
Mobilien, Einrichtungen und Maschinen														
Fahrzeuge														
Informatik und Telekommunikation														
Rundungsdifferenz														
<b>Total Mobilien</b>	<b>-3'033'982</b>	<b>-92'956</b>	<b>0</b>	<b>57'927</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3'069'010</b>	<b>-3'033'982</b>	<b>-92'956</b>	<b>0</b>	<b>57'927</b>	<b>0</b>	<b>-3'069'010</b>	<b>221'832</b>
<b>Total Wertberichtigungen Sachanlagen</b>	<b>-20'786'856</b>	<b>-793'959</b>	<b>0</b>	<b>57'927</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-21'522'888</b>	<b>-20'786'856</b>	<b>-793'959</b>	<b>0</b>	<b>57'927</b>	<b>0</b>	<b>-21'522'888</b>	<b>13'033'366</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen der Investitionsbeiträge</b>														
<b>Immobilien</b>														
Fonds Villa														
Bausubventionen Bund														
Bausubventionen Kt. Sozialamt														
Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)														
<b>Total Immobilien Villa</b>	<b>89'068</b>	<b>7'409</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>96'477</b>	<b>89'068</b>	<b>7'409</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>96'477</b>	<b>-125'929</b>
Fonds Cubus														
Bausubventionen Bund														
Bausubventionen Kt. Sozialamt														
Bausubventionen Kt. Volksschulamt (VSA)														
<b>Total Immobilien Cubus</b>	<b>1'205'181</b>	<b>104'671</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'309'852</b>	<b>1'205'181</b>	<b>104'671</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'309'852</b>	<b>-1'813'008</b>
<b>Total Investitionsbeiträge Immobilien</b>	<b>11'021'781</b>	<b>401'181</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11'422'962</b>	<b>11'021'781</b>	<b>401'181</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11'422'962</b>	<b>-7'110'528</b>
<b>Mobilien</b>														
Fonds für Mobilien														
Investitionsbeiträge Bund Mobilien & Maschinen														
Investitionsbeiträge Kt. Sozialamt														
Investitionsbeiträge VSA Fahrzeug														
<b>Total Mobilien</b>	<b>1'176'739</b>	<b>3'299</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'180'038</b>	<b>1'176'739</b>	<b>3'299</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'180'038</b>	<b>-3'294</b>
<b>TOTAL Wertberichtigungen Investitionsbeiträge</b>	<b>12'568'392</b>	<b>404'480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12'972'872</b>	<b>12'568'392</b>	<b>404'480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12'972'872</b>	<b>-7'113'822</b>
<b>Total Immobilien</b>	<b>-6'731'093</b>	<b>-299'822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7'030'916</b>	<b>-6'731'093</b>	<b>-299'822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7'030'916</b>	<b>5'701'006</b>
<b>Total Mobilien</b>	<b>-1'487'370</b>	<b>-89'657</b>	<b>0</b>	<b>57'927</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'519'100</b>	<b>-1'487'370</b>	<b>-89'657</b>	<b>0</b>	<b>57'927</b>	<b>0</b>	<b>-1'519'100</b>	<b>218'538</b>
<b>TOTAL Anlagevermögen</b>	<b>-8'218'464</b>	<b>-3</b>												



## 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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<b>Betriebsertrag</b>										
Spendenerträge und Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand							177'108	335'599	177'108	335'599
Ertrag für erbrachte Leistungen:										
Sonderschule	2'096'490	2'199'674							2'096'490	2'199'674
Berufliche Ausbildung			1'098'274	1'281'212					1'098'274	1'281'212
Erwachsenenbereich					8'665'049	8'209'838			8'665'049	8'209'838
Übrige Erträge	7'449	10'601	6'715	7'821	130'266	328'690	28'736	2'790	173'166	349'902
Erlösminderungen und Veränderung Delkredere									0	0
<b>Total Betriebsertrag</b>	<b>2'103'939</b>	<b>2'210'275</b>	<b>1'104'989</b>	<b>1'289'033</b>	<b>8'795'315</b>	<b>8'538'528</b>	<b>205'844</b>	<b>338'389</b>	<b>12'210'087</b>	<b>12'376'225</b>
<b>Betriebsaufwand</b>										
Personalaufwand	-1'607'323	-1'816'536	-1'030'570	-1'262'682	-8'085'900	-7'934'981	-6'654	-4'431	-10'730'447	-11'018'630
Energie- und Wasseraufwand	-40'542	-39'806	-24'074	-25'573	-182'740	-160'489	0	0	-247'356	-225'868
Haushalts- und Lebensmittelaufwand	-38'307	-43'544	-32'712	-36'666	-275'105	-261'134	-4'671	-869	-350'795	-342'213
Unterhalt, Reparaturen & Ersatzanschaffungen	-51'133	-46'074	-31'781	-31'528	-262'987	-211'650	-1'774	0	-347'675	-289'252
Übriger Sachaufwand, Transportkosten, Auslagen für Betreute	-154'287	-197'374	-31'178	-35'598	-61'789	-69'841	-58'106	-71'282	-305'360	-374'095
Büro- und Verwaltungsaufwand	-56'409	-48'592	-36'648	-34'246	-199'874	-184'084	-13'847	-15'182	-306'778	-282'104
Medizinischer Bedarf	-6'134	-7'511	-3'475	-4'870	-37'752	-43'434	0	0	-47'361	-55'815
Abschreibungen	-47'708	-48'298	-44'912	-45'250	-182'845	-179'664	-114'014	-114'014	-389'479	-387'226
<b>Total Betriebsaufwand</b>	<b>-2'001'843</b>	<b>-2'247'735</b>	<b>-1'235'350</b>	<b>-1'476'413</b>	<b>-9'288'992</b>	<b>-9'045'277</b>	<b>-199'066</b>	<b>-205'778</b>	<b>-12'725'251</b>	<b>-12'975'203</b>
<b>Finanzerfolg</b>	<b>-7'461</b>	<b>-8'567</b>	<b>-12'948</b>	<b>-13'384</b>	<b>-44'498</b>	<b>-49'426</b>	<b>351'365</b>	<b>-909'445</b>	<b>286'458</b>	<b>-980'822</b>
<b>Ausserordentlicher Erfolg</b>									0	0
<b>Bereichsergebnis vor Fondsbewegungen</b>	<b>94'635</b>	<b>-46'027</b>	<b>-143'309</b>	<b>-200'764</b>	<b>-538'175</b>	<b>-556'175</b>	<b>358'143</b>	<b>-776'834</b>	<b>-228'706</b>	<b>-1'579'800</b>
Fonds (Nettoveränderung)							-130'587	-268'898	-130'587	-268'898
Schwankungsfonds (Nettoveränderung)	-94'635	46'027	143'309	200'764	538'175	556'175			586'849	802'966
<b>Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>227'556</b>	<b>-1'045'731</b>	<b>227'556</b>	<b>-1'045'731</b>

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

	2023	2022
10 Umlaufvermögen	9'196'204	9'605'516
11 Anlagevermögen	5'919'545	5'935'987
<b>Total Aktiven</b>	<b>15'115'749</b>	<b>15'541'503</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>15'115'749</b>	<b>15'541'503</b>
60000 Beiträge Trägerkanton VSA	1'240'300	1'208'433
60001 Beiträge Trägerkanton KSA	1'936'101	1'866'206
60050 Kompensation für entgangene HE (nur ZH)		
60100 Beiträge Gemeinden ZH		
60200 Beiträge Versorger / Eltern	17'715	18'300
60300 Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe)	802'382	789'580
60350 Reduktion Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe)	-11'460	-15'900
60400 Beiträge Betreute HE ZH		
60450 Reduktion Beiträge Betreute HE ZH	-8'135	-9'804
60500 Weitere Beiträge (KVG)	334'061	346'934
<b>60 Leistungsabteilungen innerkantonal</b>	<b>4'310'965</b>	<b>4'203'749</b>
61000 Beiträge Wohnkanton ausserkantonal VSA	536'177	637'288
61001 Beiträge Wohnkanton ausserkantonal KSA	3'006'537	2'842'466
61010 Erträge aus Investitionszuschlägen	-130'224	-127'802
61100 Beiträge Gemeinden ausserkantonal	22'320	17'980
61200 Beiträge Versorger/Eltern ausserkantonal	7'455	10'771
61300 Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe) ausserkantonal	1'558'536	1'424'272
61350 Reduktion Beiträge Betreute Taxe (MEH Taxe) ausserkantonal	-41'160	-40'115
61400 Beiträge Betreute HE ausserkantonal	115'066	101'280
61450 Reduktion Beiträge Betreute HE ausserkantonal	-18'585	-22'709
61500 Weitere Beiträge (KVG)	530'285	559'114
61900 Erträge aus Investitionszuschlägen	130'224	127'802
<b>61 Total Leistungsabteilungen ausserkantonal</b>	<b>5'716'631</b>	<b>5'530'347</b>
62000 Ausbildungsbeiträge berufliche Massnahmen	1'035'253	1'197'315
62400 Kostgeld- sowie weitere Beiträge anderer Betreuter	668'366	759'311
62400 Kostgeld- sowie weitere Beiträge anderer Betreuter (Phy & Ergo Erwachsene)	-332'823	-368'515
<b>62 Total Ertrag aus andere Leistungen</b>	<b>1'370'796</b>	<b>1'588'113</b>
63 Ertrag aus Handel und Produktion	128'598	128'929
65 Ertrag aus Leistungen an Betreute	60'157	58'080
62400 Kostgeld- sowie weitere Beiträge anderer Betreuter (Erwachsene -> 65)	332'823	368'515
<b>65 Total Ertrag aus Leistungen an Betreute</b>	<b>392'979</b>	<b>426'594</b>
66 Parkplatzertrag	17'847	
6650 Kapitalzinsrertrag (inkl. Kursgewinne auf Wertschriften)	542'354	122'052
67 Erträge aus Nebenbetrieben		
68 Ertrag aus Leistungen an Personal und Dritte	95'163	101'959
69100 Betriebsbeiträge Subvention Trägerkanton		
69110 Entnahme Subvent. zu Gunsten Spartenrechnung		
69 Betriebsbeiträge und Spenden	177'108	396'534
<b>Total Ertrag</b>	<b>12'752'441</b>	<b>12'498'277</b>
30 Besoldungen Ausbildung	667'533	676'244
31 Besoldungen Betreuung Wohnheim	5'080'331	4'785'192
32 Besoldungen Therapiepersonal	502'177	482'289
33 Besoldungen Leitung und Verwaltung	604'911	600'875
34 Besoldungen Ökonomie und Hausdienst	583'153	577'303
35 Besoldungen Technische Dienste	166'947	157'174
36 Besoldungen Produktionsmitarbeitende	65'853	63'953
36 Besoldungen Betreuung Tagesstruktur	1'382'123	1'266'192
36 Besoldungen Betreute	61'877	65'929
37 Sozialleistungen	1'233'680	2'108'554
38 Personalnebenkosten	125'385	94'544
39 Honorar für Leistungen Dritte	256'477	140'381
<b>Total Personalkosten</b>	<b>10'730'447</b>	<b>11'018'630</b>
40 Medizinischer Bedarf	47'361	55'815
41 Lebensmittel und Getränke	250'095	237'318
42 Haushaltsaufwand	100'700	104'896
43 Unterhalt und Reparaturen	347'675	289'252
44 Kapitalzinsen, Bank & Postspesen (inkl. Kursverluste auf Wertschriften)	134'916	985'930
4440 Hypothekarzinsen	120'980	116'944
44410 Abschr. Immoblie Sachanlagen	701'004	701'004
Minus-Abschr. Immoblie Sachanlagen	-401'181	-401'181
44310-44360 Abschr. Mobile Sachanlagen	43'890	46'499
Minus-Abschr. Sachanlagen	-3'299	-3'299
44390 Abschr. Fahrzeuge		3'524
Minus-Abschr. Fahrzeuge		-2'549
44330-44350 Abschr. Informatik und Komm. Systeme	49'066	43'228
Minus-Abschr. Informatik		
<b>Total Abschreibung</b>	<b>389'479</b>	<b>387'226</b>
44 Aufwand für Anlagennutzung	645'375	1'490'099
45 Energie und Wasser	247'356	225'868
46 Schulung, Ausbildung und Freizeit	45'597	64'793
47 Büro und Verwaltung Zentrale Dienste	306'778	282'104
48 Werkzeug- und Materialaufwand	18'814	28'430
49 Uebriger Sachaufwand	240'948	280'871
<b>Total Sachaufwand</b>	<b>12'981'148</b>	<b>14'078'077</b>
70 Ausserordentlicher Erfolg (Ertrag + / Aufwand -)		
Rundungsdifferenz		
<b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) = Jahresergebnis ohne Fondsergebnis gemäss SWISS GAAP FER 21</b>	<b>-228'707</b>	<b>-1'579'800</b>
Rundungsdifferenz	1	
Zweckgebundene Fonds (Zuweisung)	-177'108	-335'599
Zweckgebundene Fonds (Verwendung)	46'521	66'702
Zu-/Abgänge Korrektur Vorjahr		-60'935
Schwankungsfonds (Zuweisung)	586'849	863'901
<b>Ergebnis Swiss GAAP FER</b>	<b>227'556</b>	<b>-1'045'732</b>