

Jahresrechnung 2020

BERICHT DER REVISIONSSTELLE

An den Stiftungsrat der Stiftung Ilgenhalde, Fehraltorf

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Stiftung Ilgenhalde bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang (Seiten 1 bis 14) für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Verantwortung des Stiftungsrates

Der Stiftungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Stiftungsrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

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

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

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER unter Berücksichtigung der IVSE-Richtlinien und entspricht dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde.



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 Stiftungsrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 12. März 2021

BDO AG


Andreas Blattmann

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte


ppa. Remo Inderbitzin

Zugelassener Revisionsexperte

Gesamtbilanz

		31.12.2020 in CHF	31.12.2019 in CHF
Flüssige Mittel	1	3'896'311.17	6'225'699.19
kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	2	2'737'146.00	2'399'040.00
Forderungen aus erbrachten Leistungen	3	1'983'058.75	2'194'448.60
übrige Forderungen	4	131'853.05	77'041.60
Aktive Rechnungsabgrenzungen	5	2'873'738.54	167'055.24
Ausstehende Betriebsbeiträge Gemeinwesen	6	1'236'205.83	1'437'754.64
Umlaufvermögen		12'858'313.34	12'501'039.27
Finanzanlagen	7	56'054.35	113'055.35
übrige Sachanlagen		3'470'419.69	3'149'251.34
Grundstücke und Bauten	8	44'599'781.30	30'324'842.42
Sachanlagen im Bau	9	0.00	12'361'231.68
Wertberichtigungen Sachanlagen		-31'700'753.37	-22'379'760.45
Anlagevermögen		16'425'501.97	23'568'620.34
Eventualverpflichtungen		13'027'966.70	7'821'080.10
Total Aktiven		42'311'782.01	43'890'739.71
Verbindlichkeiten aus Lieferungen / Leistungen	10	459'016.06	625'975.90
übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	11	268'852.87	234'897.16
Vorauszahlungen Investitionsbeiträge Gemeinwesen	12	0.00	3'100'000.00
Passive Rechnungsabgrenzungen	13	245'080.25	212'935.68
Kurzfristiges Fremdkapital		972'949.18	4'173'808.74
langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	14	5'825'000.00	7'105'000.00
Leasingverbindlichkeiten Heizungsanlage	15	204'356.00	267'304.00
langfristiges Fremdkapital		6'029'356.00	7'372'304.00
Total Fremdkapital		7'002'305.18	11'546'112.74
zweckbestimmte Fonds	16	1'091'094.44	3'645'446.07
Schwankungsfonds Betriebsbeiträge	17	1'359'346.85	1'170'273.44
Fondskapital		2'450'441.29	4'815'719.51
Total Fremd- und Fondskapital		9'452'746.47	16'361'832.25
Stiftungskapital		5'526'092.16	5'526'092.16
Betriebskapital Institutionen		10'087'498.63	10'062'326.68
freies Kapital	18	4'053'236.57	3'823'337.54
gebundenes Kapital	19	41'000.00	41'000.00
Jahresergebnis		123'241.48	255'070.98
Organisationskapital		19'831'068.84	19'707'827.36
Eventualverpflichtungen		13'027'966.70	7'821'080.10
Total Passiven		42'311'782.01	43'890'739.71

Gesamtbilanz per 31. Dezember 2020

	Stiftung	Ilgenhalde	Ilgenpark	Ilgenmoos	Verrechnungen	Gesamtbilanz
Aktiven						
Flüssige Mittel	1'079'515.98	1'320'228.47	1'360'920.88	135'645.84		3'896'311.17
kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	2'737'146.00					2'737'146.00
Forderungen aus Leistungen		741'343.00	991'280.45	250'435.30		1'983'058.75
übrige Forderungen	39'047.62	133'673.48	24'800.85	25'987.40	-91'656.30	131'853.05
interne Darlehen	6'670'000.00			1'000'000.00	-7'670'000.00	0.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen		2'724'882.54	148'398.00	458.00		2'873'738.54
<i>Zwischentotal</i>		765'723.68	36'660.45	433'821.70		1'236'205.83
Betriebsbeiträge Ausstehend Rechnungsjahr						1'236'205.83
Total Betriebsbeiträge						
Umlaufvermögen	10'525'709.60	5'685'851.17	2'562'060.63	1'846'348.24		12'858'313.34
Finanzanlagen	36'054.35	20'000.00				56'054.35
Sachanlagen Anschaffungswert		36'880'150.68	8'566'570.18	2'623'480.13		48'070'200.99
Wertberichtigungen Sachanlagen		-24'028'851.07	-6'169'151.84	-1'502'750.46		-31'700'753.37
Anlagevermögen	36'054.35	12'871'299.61	2'397'418.34	1'120'729.67		16'425'501.97
Eventualverpflichtungen		10'731'286.70	2'261'480.00	35'200.00		13'027'966.70
Aktive Ergänzungsposten		10'731'286.70	2'261'480.00	35'200.00		13'027'966.70
Total Aktiven	10'561'763.95	29'288'437.48	7'220'958.97	3'002'277.91	-7'761'656.30	42'311'782.01
Passiven						
Verbindlichkeiten aus Lieferungen / Leistungen	34'616.65	275'860.72	93'268.55	55'270.14		459'016.06
übrige Verbindlichkeiten	2'388.37	193'260.85	77'673.14	87'186.81	-91'656.30	268'852.87
interne Darlehen		7'270'000.00	400'000.00		-7'670'000.00	0.00
Passive Rechnungsabgrenzungen		66'636.85	138'765.80	39'677.60		245'080.25
Investitionsbeiträge Akonto						0.00
langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		5'525'000.00	300'000.00			5'825'000.00
Leasingverbindlichkeiten Heizungsanlage		204'356.00				204'356.00
Fremdkapital	37'005.02	13'535'114.42	1'009'707.49	182'134.55		7'002'305.18
Fonds	836'843.72	80'790.82	112'758.25	60'701.65		1'091'094.44
Schwankungsfonds		249'998.94	458'972.36	650'375.55		1'359'346.85
Fondskapital	836'843.72	330'789.76	571'730.61	711'077.20		2'450'441.29
Stiftungskapital	5'526'092.16	4'635'591.60	3'378'040.87	2'073'866.16		15'613'590.79
freies Kapital	4'053'236.57		0.00	0.00		4'053'236.57
gebundenes Kapital	0.00	41'000.00	0.00	0.00		41'000.00
Jahresergebnis	108'586.48	14'655.00	0.00	0.00		123'241.48
Organisationskapital	9'687'915.21	4'691'246.60	3'378'040.87	2'073'866.16		19'831'068.84
Eventualverpflichtungen		10'731'286.70	2'261'480.00	35'200.00		13'027'966.70
Passive Ergänzungsposten		10'731'286.70	2'261'480.00	35'200.00		13'027'966.70
Total Passiven	10'561'763.95	29'288'437.48	7'220'958.97	3'002'277.91	-7'761'656.30	42'311'782.01

Gesamterfolgsrechnung

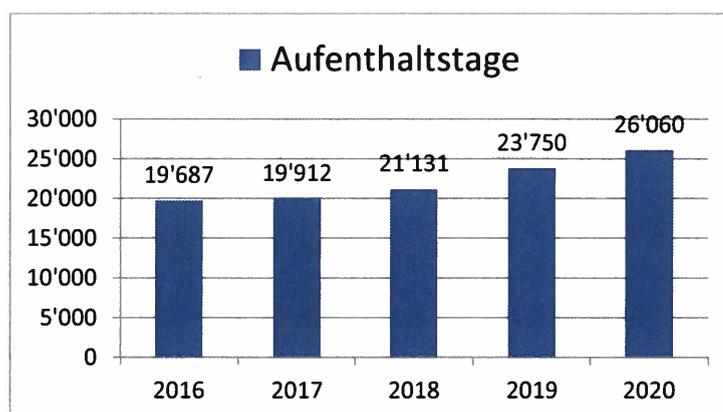
		2020	2019
		in CHF	in CHF
Zuwendungen (zweckgebunden Betriebe)		28'211.27	80'652.10
Zuwendungen (Stiftungszweck)		48'549.62	61'210.90
Ertrag Fundraising Bauprojekte (zweckgebunden)	20	0.00	6'800.00
Legate, Vermächtnisse (frei)		0.00	0.00
Erhaltene Zuwendungen	21	76'760.89	148'663.00
Betriebsertrag	22	11'040'591.55	10'345'582.80
Betriebsbeiträge Kantone	23	16'721'838.58	15'850'494.79
Differenz Betriebsbeiträge Vorjahre		-158'852.30	0.00
Miet- / diverser Ertrag	24	545'088.58	537'821.67
Ertrag aus erbrachten Leistungen		28'148'666.41	26'733'899.26
Betriebsertrag		28'225'427.30	26'882'562.26
Personalaufwand	25	-23'884'366.40	-22'508'211.93
Sachaufwand		-1'220'167.48	-1'099'593.34
Unterhaltsaufwand	26	-1'251'978.71	-1'393'600.15
Auslagen Betreute		-132'510.09	-121'890.95
Verwaltung	27	-361'764.00	-340'013.78
Abschreibungen		-997'124.92	-797'652.56
Verwendung Spenden	28	-2'582'562.90	-5'448.30
direkter Leistungsaufwand		-30'430'474.50	-26'266'411.01
Verwaltungsaufwand Stiftung		-14'099.10	-11'941.95
Sammelaufwand Stiftung		-17'799.80	-18'199.65
administrativer Aufwand	29	-31'898.90	-30'141.60
Betriebsergebnis		-2'236'946.10	586'009.65
Finanzertrag		101'945.46	208'496.40
Finanzaufwand		-107'036.10	-117'490.77
Finanzergebnis		-5'090.64	91'005.63
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital		-2'242'036.74	677'015.28
Zuweisung (-) / Verwendung (+) zweckgebundene Fonds		2'554'351.63	-82'003.80
Zuweisung (-) / Entnahme (+) Schwankungsfonds Vorjahre		158'852.30	0.00
Zuweisung (-) / Entnahme (+) Schwankungsfonds	30	-347'925.71	-339'940.50
Veränderung Fondskapital		2'365'278.22	-421'944.30
Jahresergebnis		123'241.48	255'070.98
Zuweisung (-) / Entnahme (+) freies Kapital		-108'586.48	-229'899.03
Zuweisung (-) / Entnahme (+) gebundenes Kapital		-14'655.00	-25'171.95
		0.00	0.00

Erfolgsrechnung Stiftungstätigkeit

	2020 in CHF	2019 in CHF
Gaben, Kollekten, Sammelaktionen (frei)	48'549.62	61'210.90
Gaben, Kollekten, Sammelaktionen (Betriebe)	23'722.57	27'522.70
Legate, Vermächtnisse (frei)	0.00	0.00
Fundraising Bauprojekte (zweckgebunden)	0.00	6'800.00
Erhaltene Zuwendungen	72'272.19	95'533.60
Total Betriebsertrag	72'272.19	95'533.60
Verwendung Spenden	-2'578'776.20	0.00
Verwendung Spenden	-2'578'776.20	0.00
Verwaltungsaufwand Stiftung	-14'099.10	-11'941.95
Sammelaufwand Stiftung		
Aufwand Sammelaktionen	-17'799.80	-18'199.65
Aufwand Fundraising Bauprojekte	0.00	0.00
administrativer Aufwand	-31'898.90	-30'141.60
Betriebsergebnis	-2'538'402.91	65'392.00
Finanzertrag	101'640.81	208'196.40
Finanzaufwand	-9'705.05	-9'366.67
Finanzergebnis	91'935.76	198'829.73
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	-2'446'467.15	264'221.73
Zuweisung (-) / Entnahme (+) Fonds Bauvorhaben	2'578'776.20	-6'800.00
Zuweisung (-) / Entnahme (+) Fonds Betriebe	-23'722.57	-27'522.70
Jahresergebnis	108'586.48	229'899.03
Zuweisung (-) / Entnahme (+) freies Kapital	-108'586.48	-229'899.03
	0.00	0.00

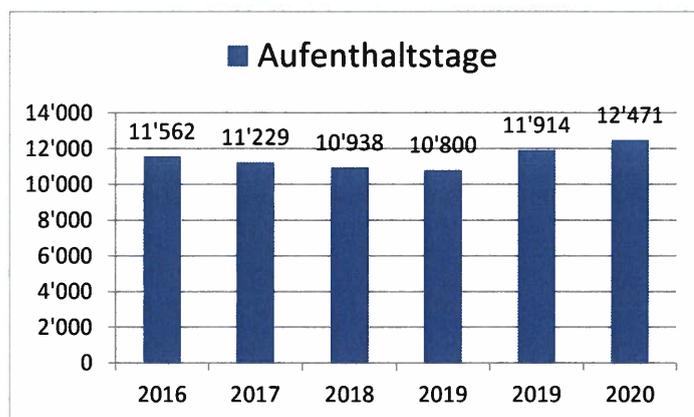
Betriebsrechnung Ilgenhalde Schule | Internat | Therapie

	2020 in CHF	2019 in CHF
Gaben, Kollekten, Sammelaktionen (zweckgebunden)	918.35	7'200.75
Erhaltene Zuwendungen	918.35	7'200.75
Betriebsertrag	7'355'519.50	6'745'727.85
Betriebsbeiträge Kantone	8'190'303.68	7'532'756.63
Miet- / diverser Ertrag	279'882.70	230'012.71
Ertrag aus erbrachten Leistungen	15'825'705.88	14'508'497.19
Betriebsertrag	15'826'624.23	14'515'697.94
Personalaufwand	-13'505'376.84	-12'369'012.06
Sachaufwand	-618'661.17	-520'394.24
Unterhaltsaufwand	-562'218.08	-660'885.01
Auslagen Betreute	-97'838.68	-90'022.45
Verwaltung	-212'328.15	-206'780.97
Abschreibungen	-725'195.06	-533'202.51
Verwendung Spenden	-3'786.70	-3'690.60
direkter Leistungsaufwand	-15'725'404.68	-14'383'987.84
Betriebsergebnis	101'219.55	131'710.10
Finanzertrag	304.65	300.00
Finanzaufwand	-89'737.55	-103'328.00
Finanzergebnis	-89'432.90	-103'028.00
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	11'786.65	28'682.10
Zuweisung (-) / Entnahme (+) zweckgebunde Fonds	2'868.35	-3'510.15
Zuweisung (-) / Entnahme (+) Schwankungsfonds	0.00	0.00
Jahresergebnis	14'655.00	25'171.95
Zuweisung (-) / Entnahme (+) gebundenes Kapital	-14'655.00	-25'171.95
	0.00	0.00



Betriebsrechnung Ilgenpark Wohnen und Beschäftigung

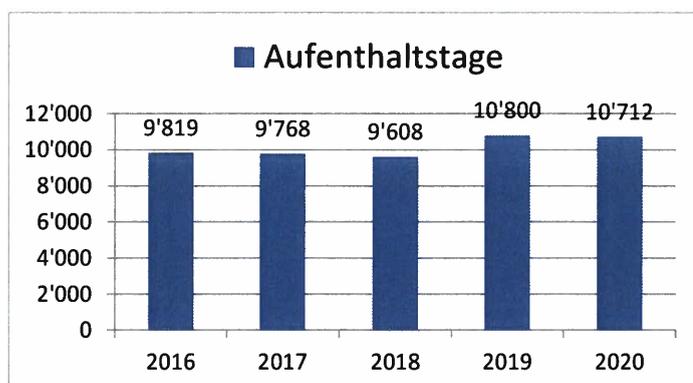
	2020 in CHF	2019 in CHF
Gaben, Kollekten, Sammelaktionen (zweckgebunden)	588.20	40'666.35
Erhaltene Zuwendungen	588.20	40'666.35
Betriebsertrag	2'015'792.35	1'951'179.45
Betriebsbeiträge Kantone	4'275'863.30	4'004'111.52
Differenz Betriebsbeiträge Vorjahre	-83'623.20	0.00
Miet- / diverser Ertrag	151'299.19	176'299.62
Ertrag aus erbrachten Leistungen	6'359'331.64	6'131'590.59
Betriebsertrag	6'359'919.84	6'172'256.94
Personalaufwand	-5'084'950.47	-5'021'371.60
Sachaufwand	-317'987.97	-275'076.98
Unterhaltsaufwand	-422'599.34	-437'719.22
Auslagen Betreute	-13'938.25	-29'466.15
Verwaltung	-81'964.46	-50'819.74
Abschreibungen	-163'513.19	-157'562.70
Verwendung Spenden	0.00	-1'757.70
direkter Leistungsaufwand	-6'084'953.68	-5'973'774.09
Betriebsergebnis	274'966.16	198'482.85
Finanzertrag	0.00	0.00
Finanzaufwand	-4'437.00	-4'268.80
Finanzergebnis	-4'437.00	-4'268.80
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	270'529.16	194'214.05
Zuweisung (-) / Entnahme (+) zweckgebunde Fonds	-588.20	-38'908.65
Zuweisung (-) / Entnahme (+) Schwankungsfonds Vorjahre	83'623.20	0.00
Zuweisung (-) / Entnahme (+) Schwankungsfonds	-353'564.16	-155'305.40
Jahresergebnis	0.00	0.00



bis 2018 effektive Aufenthaltstage, ab 2019 Vertragstage

Betriebsrechnung Ilgenmoos Wohnen und Beschäftigung

	2020 in CHF	2019 in CHF
Gaben, Kollekten, Sammelaktionen (zweckgebunden)	2'982.15	5'262.30
Erhaltene Zuwendungen	2'982.15	5'262.30
Betriebsertrag	1'669'279.70	1'648'675.50
Betriebsbeiträge Kantone	4'255'671.60	4'313'626.64
Differenz Betriebsbeiträge Vorjahre	-75'229.10	0.00
Miet- / diverser Ertrag	113'906.69	131'509.34
Ertrag aus erbrachten Leistungen	5'963'628.89	6'093'811.48
Betriebsertrag	5'966'611.04	6'099'073.78
Personalaufwand	-5'294'039.09	-5'117'828.27
Sachaufwand	-283'518.34	-304'122.12
Unterhaltsaufwand	-267'161.29	-294'995.92
Auslagen Betreute	-20'733.16	-2'402.35
Verwaltung	-67'471.39	-82'413.07
Abschreibungen	-108'416.67	-106'887.35
Verwendung Spenden	0.00	0.00
direkter Leistungsaufwand	-6'041'339.94	-5'908'649.08
Betriebsergebnis	-74'728.90	190'424.70
Finanzertrag	0.00	0.00
Finanzaufwand	-3'156.50	-527.30
Finanzergebnis	-3'156.50	-527.30
Ergebnis vor Fondsveränderung	-77'885.40	189'897.40
Zuweisung (-) / Entnahme (+) zweckgebunde Fonds	-2'982.15	-5'262.30
Zuweisung (-) / Entnahme (+) Schwankungsfonds Vorjahre	75'229.10	0.00
Zuweisung (-) / Entnahme (+) Schwankungsfonds	5'638.45	-184'635.10
Jahresergebnis	0.00	0.00



bis 2018 effektive Aufenthaltstage, ab 2019 Vertragstage

Geldflussrechnung	2020 in CHF	2019 in CHF
Jahresergebnis	123'241.48	255'070.98
Veränderung zweckbestimmte Fonds	-2'206'425.92	421'944.30
Differenzen Abrechnung Schwankungsfonds Vorjahr	-158'852.30	-1'536.69
Abschreibungen	6'170'992.92	797'652.56
Zu-/Abnahme (-/+) Aktiven mit Börsenkurs	-338'106.00	-194'460.00
Zu-/Abnahme (-/+) Forderungen	156'578.40	-325'656.85
Zu-/Abnahme (-/+) aktive Rechnungsabgrenzung	-2'706'683.30	24'322.96
Zu-/Abnahme (-/+) ausstehende Betriebsbeiträge	201'548.81	-200'112.60
Zu-/Abnahme (+/-) kurzfristige Verbindlichkeiten	-133'004.13	-182'650.71
Zu-/Abnahme (+/-) passive Rechnungsabgrenzung	32'144.57	78'372.62
Geldfluss Betriebstätigkeit	1'141'434.53	672'946.57
Zu-/Abnahme (-/+) in Finanzanlagen	57'001.00	0.00
Investitionen in Immobilien	-1'913'707.20	-3'900'002.13
Investitionen in mobile Sachanlagen	-321'168.35	-144'152.90
Investitionsbeiträge	50'000.00	1'500'000.00
Geldfluss Investionstätigkeit	-2'127'874.55	-2'544'155.03
Zu-/Abnahme (+/-) langfristige verzins. Verbindlichkeiten	-1'280'000.00	470'000.00
Zu-/Abnahme (+/-) Leasingverbindlichkeiten	-62'948.00	-60'527.00
Geldfluss Finanzierungstätigkeit	-1'342'948.00	409'473.00
Veränderung flüssige Mittel	-2'329'388.02	-1'461'735.46
Flüssige Mittel 1.1.	6'225'699.19	7'687'434.65
Flüssige Mittel 31.12.	3'896'311.17	6'225'699.19
Veränderung flüssige Mittel	-2'329'388.02	-1'461'735.46

0.00

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

	Anfangsbestand 1.1.2019		Zuweisung / Finanzergebnis		externe Zuweisungen		Interne Fondstransfer		Verwendungen		Endbestand 31.12.2019		Zuweisung / Finanzergebnis		externe Zuweisungen		Interne Fondstransfer		Verwendungen		Endbestand 31.12.2020	
	in CHF		in CHF		in CHF		in CHF		in CHF		in CHF		in CHF		in CHF		in CHF		in CHF		in CHF	
Stiftungskapital	5'526'092.16											5'526'092.16										5'526'092.16
Freies Kapital	3'823'337.54						229'899.03					4'053'236.57						108'586.48				4'161'823.05
Erneuerungsfonds Immobilien Stiftung	4'1'000.00						25'171.95					4'1'000.00						14'655.00				4'1'000.00
Betriebskapital Igenhalde	4'610'419.65											4'635'591.60										4'650'246.60
Betriebskapital Igenpark	3'378'040.87											3'378'040.87										3'378'040.87
Betriebskapital Igenmoos	2'073'866.16											2'073'866.16										2'073'866.16
Jahresergebnis	0.00					255'070.98	-255'070.98					0.00				123'241.48	-123'241.48					0.00
Organisationskapital	19'452'756.38		0.00	0.00	255'070.98	255'070.98	0.00	0.00	0.00	0.00	19'707'827.36	0.00	0.00	0.00	123'241.48	123'241.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19'831'068.84
Stiftung																						
Fonds Bauvorhaben, Wohnhäuser	3'324'642.10				6'800.00						3'331'442.10											752'665.90
Fonds Betriebe	32'932.55				27'522.70						60'455.25					23'722.57						84'177.82
Fonds Stiftung	3'357'574.65		0.00	0.00	34'322.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'391'897.35	0.00	0.00	0.00	23'722.57	23'722.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	836'843.72
Igenhalde																						
Fonds Spenden Betrieb Igenhalde	54'355.45				271.75						55'327.20					276.65						56'103.85
Fonds Lager & Freizeit	15'777.47				78.90						18'265.77					91.35						14'570.42
Fonds Therapie	10'016.10				50.10						10'066.20					50.35						10'116.55
Schwankungsfonds	249'998.94										249'998.94											249'998.94
Fonds Igenhalde	330'147.96		400.75	0.00	6'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	333'658.11	418.35	500.00	500.00	500.00	418.35	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	330'789.76
Igenpark																						
Fonds Spenden Betrieb Igenpark	20'176.35				100.90						29'099.55					197.85						29'297.40
Fonds Freizeit	53'085.05				265.45						78'070.50					390.35						78'460.85
Fonds Neubau Rosenegg	0.00				0.00						5'000.00					0.00						5'000.00
Schwankungsfonds	33'547.13				0.00			178.87			189'031.40					353'564.16						458'972.36
Fonds Igenpark	106'808.53		366.35	0.00	195'605.40	0.00	178.87	178.87	0.00	0.00	301'201.45	588.20	353'564.16	588.20	353'564.16	588.20	353'564.16	0.00	0.00	0.00	0.00	571'730.61
Igenmoos																						
Fonds Spenden Betrieb Igenmoos	52'457.20				262.30						57'719.50					432.15						60'701.65
Schwankungsfonds	548'323.56				0.00			-1'715.56			731'243.10					-5'638.45						650'375.55
Fonds Igenmoos	600'780.76		262.30	0.00	189'635.10	0.00	-1'715.56	-1'715.56	0.00	0.00	788'962.60	432.15	-3'088.45	432.15	-3'088.45	432.15	-3'088.45	-75'229.10	-75'229.10	0.00	0.00	711'077.20
Fondskapital	4'395'311.90		1'029.40	426'363.20	-1'536.69	-5'448.30	4'815'719.51	1'438.70	374'698.28	-158'852.30	2'450'441.29	2'450'441.29	2'450'441.29	2'450'441.29	2'450'441.29	2'450'441.29	2'450'441.29	2'450'441.29	2'450'441.29	2'450'441.29	2'450'441.29	2'450'441.29

Anlagespiegel pro 2020

Sachanlagen	Iigenhalde		Iigenpark		Iigenmoos		Stiftung		Total	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
mobile Sachanlagen netto 1.1.										
Anschaffungswerte 01.01.	268'179.34	260'107.21	12'1628.60	123'454.45	94'915.03	69'446.62	-	-	484'722.97	453'008.28
Zugang laufendes Jahr	1'294'230.10	1'380'943.10	1'134'509.25	1'133'016.95	626'239.09	635'291.29	-	-	3'054'978.44	3'149'251.34
Abgang laufendes Jahr	867'13.00	236'460.00	48'387.70	382'19.53	9'052.20	46'488.82	-	-	144'152.90	321'168.35
mobile Sachanlagen brutto 31.12.										
Wertberichtigungen Vorjahre	1'380'943.10	1'617'403.10	1'133'016.95	1'171'236.48	635'291.29	681'780.11	-	-	3'149'251.34	3'470'419.69
Abgang Wertberichtigungen	-1'026'050.76	-1'120'835.89	-1'012'880.65	-1'009'562.50	-531'324.06	-565'844.67	-	-	-2'570'255.47	-2'696'243.06
Wertberichtigungen laufendes Jahr (Abschreibungen)	-94'785.13	-121'830.21	-46'561.85	-48'080.41	-34'520.61	-33'708.86	-	-	49'880.00	-
Investitionsbeiträge laufendes Jahr	-	-	-	-	-	-	-	-	-175'867.59	-203'619.48
Total Wertberichtigungen 31.12.	-1'120'835.89	-1'242'666.10	-1'009'562.50	-1'057'642.91	-565'844.67	-599'553.53	-	-	-2'696'243.06	-2'899'862.54
mobile Sachanlagen netto 31.12.	260'107.21	374'737.00	123'454.45	113'593.57	69'446.62	82'226.58	-	-	453'008.28	570'557.15
<i>Abreibung in %</i>	6.86%	7.53%	4.11%	4.11%	5.43%	4.94%	-	-	5.58%	5.87%
Anlagen in Leasing (Heizanlage) brutto 31.12										
Wertberichtigungen Vorjahre	327'503.00	327'503.00	-	-	-	-	-	-	327'503.00	327'503.00
Amortisation laufendes Jahr	-54'584.00	-109'168.00	-	-	-	-	-	-	-54'584.00	-109'168.00
Total Wertberichtigungen 31.12.	-109'168.00	-163'752.00	-	-	-	-	-	-	-54'584.00	-54'584.00
Anlagen in Leasing Restwert per 31.12.	218'335.00	163'751.00	-	-	-	-	-	-	-109'168.00	-163'752.00
Liegenschaften netto 1.1.										
Anschaffungswerte 01.01.	7'380'015.81	7'044'082.43	1'970'416.20	1'859'415.35	977'051.19	904'684.45	-	-	29'334'631.62	29'382'531.62
Zugang laufendes Jahr	20'895'967.55	20'943'867.55	6'705'490.50	6'705'490.50	17'331'733.57	17'331'733.57	-	-	47'900.00	142'749'388.88
Abgang laufendes Jahr	47'900.00	13'955'589.23	-	260'823.20	-	58'526.45	-	-	-	-
Liegenschaften brutto 31.12.										
Wertberichtigungen Vorjahre	20'943'867.55	34'899'456.78	6'705'490.50	6'966'313.70	17'331'733.57	17'917'000.02	-	-	29'382'531.62	43'567'470.50
Wertberichtigungen laufendes Jahr (Abschreibungen)	-13'515'951.74	-13'899'785.12	-4'735'074.30	-4'846'075.15	-756'122.38	-828'489.12	-	-	-19'007'148.42	-19'574'349.39
Sonderabschreibung laufendes Jahr	-383'833.38	-548'780.85	-111'000.85	-115'433.78	-72'366.74	-74'707.81	-	-	-567'200.97	-738'922.44
Sonderabschreibung laufendes Jahr	-8'173'867.00	-8'173'867.00	-150'000.00	-150'000.00	-	-	-	-	-	-8'323'867.00
Total Wertberichtigungen 31.12.	-13'899'785.12	-22'622'432.97	-4'846'075.15	-5'111'508.93	-828'489.12	-903'196.93	-	-	-19'574'349.39	-28'637'138.83
Liegenschaften netto 31.12.	7'044'082.43	12'277'023.81	1'859'415.35	1'854'804.77	904'684.45	888'503.09	-	-	9'808'182.23	15'020'331.67
<i>Abreibung in %</i>	3.39%	2.07%	2.75%	2.69%	4.18%	4.17%	-	-	3.09%	2.26%
Liegenschaften im Bau brutto 1.1.										
Anschaffungswerte 01.01.	-	-	107'932.25	242'904.75	-	-	8'498'336.30	12'118'326.93	8'509'129.55	12'361'231.68
Zugang laufendes Jahr	-	-	107'932.25	242'904.75	-	-	8'498'336.30	12'118'326.93	8'509'129.55	12'361'231.68
Abgang laufendes Jahr	-	-	232'111.50	-242'904.75	-	-	3'619'990.63	1'873'411.10	3'852'102.13	1'873'411.10
Liegenschaften im Bau brutto 31.12.	-	-	242'904.75	-	-	-	12'118'326.93	-	12'361'231.68	-
Grundstücke brutto 1.1.										
Anschaffungswerte 01.01.	35'787.80	35'787.80	429'020.00	429'020.00	150'000.00	150'000.00	-	-	614'807.80	614'807.80
Zugang laufendes Jahr	35'787.80	35'787.80	429'020.00	429'020.00	150'000.00	150'000.00	-	-	614'807.80	614'807.80
Abgang laufendes Jahr	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grundstücke brutto 31.12.	35'787.80	35'787.80	429'020.00	429'020.00	150'000.00	150'000.00	-	-	614'807.80	614'807.80

1. Allgemein

Die Rechnungslegung der Stiftung Ilgenhalde und der dazugehörigen Institutionen erfolgt in Übereinstimmung mit dem gesamten Regelwerk der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view). Ferner entspricht die Jahresrechnung dem Obligationenrecht, insbesondere den Artikel OR 957 bis 962.

Für die Jahresrechnung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellungskostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven.

Die Stiftung Ilgenhalde führt drei Behinderteninstitutionen: die Ilgenhalde, Schule | Internat | Therapie für Kinder mit Behinderungen in Fehraltorf, den Ilgenpark, Wohnen und Beschäftigung in Ramsen und das Ilgenmoos, Wohnen und Beschäftigung in Effretikon. Für die Heime sowie für die Stiftung werden gesonderte Betriebsrechnungen geführt.

Die Fundraisingkampagne zur Finanzierung der Neubauten in der Ilgenhalde ist abgeschlossen. Vom Ertrag wurden CHF 2.5 Mio. als Erstabschreibung verwendet. Der überschüssige Ertrag aus der Sammelaktion wird im Fonds für zukünftige Bauvorhaben belassen.

Der administrative Aufwand für die Bewältigung der Arbeit der Institutionen ist im Leistungsaufwand erfasst. Verwaltungs- und Fundraisingaufwand der Trägerschaft wird als administrativer Aufwand ausgewiesen.

Nahestehend sind die Mitglieder des Stiftungsrates und der Geschäftsleitung und deren Angehörige. Es bestehen keine Verpflichtungen gegenüber der Stiftung.

An eine Anwalts-Kanzlei, an welcher ein Stiftungsrat beteiligt ist, wurden Aufträge in der Summe von CHF 31'127.90 zu marktüblichen Konditionen (Stunden-Ansatz CHF 350.--) vergeben.

Die Stiftung Ilgenhalde ist von der ZEWO als gemeinnützige Organisation anerkannt. Das Zertifikat gilt bis 31. Dezember 2021.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

a) kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs

Diese sind per Bilanzstichtag zum Kurswert bewertet.

b) Sachanlagen

Bis und mit dem Geschäftsjahr 2006 wurde direkt auf dem Anschaffungswert (abzüglich eventuelle Subventionsbeiträge) abgeschrieben. Ab 1.1.2007 wird eine Anlagebuchhaltung geführt und indirekt, linear abgeschrieben. Das Anlagevermögen aus Vorjahren ist pauschal zum Restwert übernommen worden und wird linear über eine durchschnittliche Restnutzungsdauer abgeschrieben.

Neue Anschaffungen ab CHF 3'000 werden differenziert in der Anlagebuchhaltung erfasst, den spezifischen Bilanzkategorien zugewiesen und über eine angenommene Nutzungsdauer (Immobilien 25 bis 33 Jahre, Mobilien 5 bis 10 Jahre) abgeschrieben. Beim Unterhalt der Liegenschaften werden grössere Arbeiten bis max. CHF 50'000.—aufgrund der Lebensdauer auch über die laufende Rechnung verbucht.

Neuere Immobilien sind zum Erstellungswert bilanziert. Die spezifischen Beiträge der öffentlichen Hand sind den Wertberichtigungen zugewiesen. Diese Eventualverbindlichkeiten sind im Anhang unter Punkt 8.c) zum aktuellen Wert aufgeführt.

Grundstücke sind separat zum Anschaffungswert ausgewiesen und werden nicht abgeschrieben.

3. Zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendete Aktiven

Liegenschaften und Grundstücke mit Buchwert von CHF 15'798'890 (VJ CHF 23'002'557) sind mit Hypotheken und Darlehen von CHF 5'825'000 (VJ CHF 7'105'000) belastet.

4. Anzahl Mitarbeiter und Stellenprozente

Per 31.12.2020 wurden 345 (VJ 340) Personen beschäftigt mit total 249 (VJ 231) Vollzeitstellen.

5. Ereignisse nach Bilanzstichtag

Am 6. Februar 2021 hat der Quästor der Stiftung die Rechnung abgenommen. Bis dahin sind keine Ereignisse nach Bilanzstichtag bekannt, welche die aufgeführten Werte beeinflussen.

6. Entschädigungen

Die Mitglieder des Stiftungsrates arbeiten ehrenamtlich. Sie erhalten keine Entschädigung für die 3 bis 5 Sitzungen pro Jahr. Vergütungen für ausserordentliche Einsätze sind in einem Reglement der Stiftung geregelt. Im Rechnungsjahr wurden keine Vergütungen ausbezahlt.

In den Institutionen helfen einzelne Personen unentgeltlich bei der Betreuung.

An die Geschäftsleitung mit einem Durchschnittspensum von 233 Stellenprozenten (VJ 300%) wurden Bruttolöhne in der Höhe von CHF 492'524 (VJ CHF 500'627) ausbezahlt.

7. Vorsorgeeinrichtungen

Gegenüber den Vorsorgeeinrichtungen bestehen keine offenen Verpflichtungen. Die Mitarbeiter der Stiftung Ilgenhalde sind bei der „Pensionskasse der Angestellten der römisch-katholischen Kirchgemeinden des Kantons Zürich“ gemäss BVG versichert. Der Deckungsgrad der Pensionskasse betrug per Ende 2019 103.07%. Der Arbeitgebereaufwand für das BVG betrug im Rechnungsjahr CHF 1'719'100 (VJ CHF 1'597'752).

8. Verpflichtungen

a) Allgemein

Es bestehen keine Bürgschafts- und Garantieverpflichtungen.

b) Verpflichtungen Betriebsbeiträge

Für alle Betriebe bestehen Leistungsvereinbarungen mit den Trägerkantonen (Zürich und Schaffhausen).

Für die Ilgenhalde wird, im Rahmen der Vorgaben, die Rechnung mit Defizitbeiträgen ausgeglichen.

Für den Ilgenpark und das Ilgenmoos werden Pauschalen pro Aufenthaltstag entrichtet.

c) Eventualverbindlichkeiten

Beiträge der öffentlichen Hand an Investitionen unterliegen zum Teil einer befristeten Zweckbindung. Ab Abrechnung mit den Subventionsgebern (BSV und Kantone) werden lineare Abschreibungen vorgenommen. Der Zeitwert der Verpflichtungen beträgt CHF 13'027'967 (VJ 7'821'080).

d) langfristige Verträge

Das Land an der Bachwies 6 in Effretikon (Ilgenmoos) ist nicht im Eigentum der Stiftung. Mit der Stadt Illnau-Effretikon besteht ein Baurechtsvertrag bis ins Jahr 2091. Der Baurechtszins (2.5%, pro Jahr CHF 20'481) wird auf Basis des Hypothekarzinses der Zürcher Kantonalbank berechnet und unter dem Mietaufwand (Unterhaltsaufwand) ausgewiesen.

Die Heizungsanlage in der Ilgenhalde in Fehraltorf wird von der BKW über ein Contracting (Vertragsende 30.9.2024) betrieben. Diese Heizungsanlage ist rückwirkend per 1.1.2018 bilanziert worden und die Leasingverbindlichkeiten auf die Laufzeit betragen insgesamt CHF 294'560. Der Service und Energie werden getrennt in Rechnung gestellt und entsprechend verbucht.

Aus befristeten Mietverträgen bestehen über alle 3 Institutionen Verpflichtungen von total CHF 885'500.-

9. Erlösquellen und Erfassung

a) Betriebsertrag

Den Bewohnern der Erwachseneninstitutionen werden die Aufenthalts- und Betreuungsleistungen gemäss der von den Trägerkantonen bewilligten Taxordnung in Rechnung gestellt.

Im Schulheim sind dies die Versorgertaxen entsprechend den kantonalen Vorgaben. Die lückenlose Erfassung aller Aufenthaltstage (ab Ein- bis Austritt) dient als Grundlage dieser Verrechnung in den einzelnen Institutionen.

b) Betriebsbeiträge Kantone

Beiträge der Trägerkantone an die Betriebe gemäss den abgeschlossenen Vereinbarungen.

10. Kontrollsysteme

a) IKS

In der Ilgenhalde und im Ilgenmoos werden zertifizierte Qualitätsmanagementsysteme nach ISO-Normen und kantonalen Vorgaben gelebt. Das QM im Ilgenpark entspricht den kantonalen Vorgaben. In allen 3 Institutionen sind wesentliche Grundsätze und Abläufe der Rechnungsführung in den QM-Dokumenten geregelt.

b) Risikobeurteilung

Der Stiftungsrat hat sich an seinen Sitzungen mit den aktuellen Vorkommnissen in den drei Institutionen befasst. Für die fortlaufende Beurteilung der Betriebsrisiken ist ein Vorgehen bestimmt, die einzelnen Positionen werden laufend evaluiert.

11. Erläuterungen zu Positionen der Jahresrechnung:

1. Die Geldmittel setzen sich zusammen aus Barbeträgen, Guthaben Postfinance und Guthaben bei Schweizer Banken. Alle Guthaben in CHF.
2. Anlagen in einem BVG-Fonds mit kleinem Risikoprofil. Diese sind zum Kurswert bilanziert und erzielten im Jahr 2020 eine ansprechende Entwicklung (3.4% zu VJ).
3. Diese Forderungen beziehen sich vorwiegend auf noch nicht fällige Leistungsrechnungen. Erfahrungsgemäss werden diese zu 100% beglichen.
4. Forderungen gegenüber Sozialversicherungen und Verrechnungssteuer.
5. Periodenübergreifende Zahlungen und Guthaben werden als aktive Abgrenzungen aufgeführt. Im Berichtsjahr sind darin CHF 2'673'867 pendente Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand ausgewiesen
6. Entsprechend Punkt 8.b) vorgängig sind hier die pendenten voraussichtlichen Beitragsabrechnungen mit den Kantonen der Institutionen summiert.
7. Die Finanzanlagen setzen sich zusammen aus Mitteln in Depositenkonti, und Mietkautionen. Sie sind zu Nominalwert bilanziert.
8. Grundstücke und Immobilien zum Anschaffungswert.
9. In der Ilgenhalde wurden die Wohnhäuser neu erstellt. Das letzte Los wurde im Jahr 2020 bezogen.
10. Per Stichtag noch nicht fällige Kreditoren aus Lieferungen und Leistungen für den Betrieb der Institutionen.
11. Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen.
12. Akontozahlungen an Investitionsbeiträge von Gemeinwesen.
13. Periodenübergreifende Verbindlichkeiten werden anteilmässig abgegrenzt.
14. Hypotheken und Darlehen entsprechend Punkt 3.
15. Die Leasingverbindlichkeit der Heizungsanlage (Energie-Contracting mit BKW) wird entsprechend über die Laufzeit bis 2024 geführt.
16. Sämtliche Spenden und Zuwendungen an die Betriebe werden zweckbestimmt und ausschliesslich für Bedürfnisse unserer Betreuten verwendet. Im Jahr 2020 wurden 2.5 Mio. aus dem Fonds für Bauvorhaben verwendet für eine Erstabschreibung der neuen Wohnhäuser in der Ilgenhalde.
17. Die Jahreserfolge der einzelnen Institutionen werden, entsprechend den Vereinbarungen mit den Trägerkantonen, den Schwankungsfonds zugewiesen. Die Verwendung von Geldern aus den Schwankungsfonds ist durch die Trägerkantone reglementiert.
18. Freies Kapital in der Stiftungsrechnung.
19. Gebundenes Kapital für die Renovation der Mietwohnungen OG.
20. Die Fundraisingkampagne für die Neubauten der Wohnhäuser in der Ilgenhalde konnte abgeschlossen werden. Diese Beträge wurden dem Fonds für zukünftige Bauvorhaben zugewiesen und zweckbestimmt verwendet.
21. Von den Zuwendungen sind CHF 28'211 (VJ CHF 87'452) mit ausformulierter Zweckbindung und CHF 48'550 (VJ CHF 61'211) für Verwendung entsprechend Fondsreglement eingegangen.
22. Ertrag aus direkt verrechenbaren Betreuungsleistungen. Die Auslastung ist in zwei der drei Institutionen angestiegen und hat zu höheren Erträgen geführt.
23. Betriebsbeiträge der Kantone gemäss den Leistungs- und interkantonalen Vereinbarungen. Auch diese sind dank der hohen Auslastung angestiegen.
24. Mietertrag und Ertrag aus Verpflegungserlös des Personals. Zusätzlich sind Im Jahr Überschussbeteiligungen der Sozialversicherungen im Umfang von CHF 193'586 zurückzuführen.
25. Bruttosaläre, Arbeitgeber-Sozialversicherungsbeiträge und Personalnebenkosten für das Personal entsprechend Punkt 4.
26. Nebst reinen Unterhaltskosten auch Miet- und Energieaufwand.
27. Sachaufwand der Verwaltung der Institutionen zur Sicherstellung des Betriebes.

28. Verwendung von Spendenertrag für direkte Bedürfnisse von betreuten Personen gemäss Fondsreglement. Im Jahr 2020 wurden 2.5 Mio. aus dem Fonds Bauvorhaben für eine Erstabschreibung der neuen Wohnhäuser in der Ilgenhalde verwendet.
29. Verwaltungsaufwand der Stiftung zur Erfüllung der Aufgaben als Trägerschaft.
30. Zuweisung an (Entnahme aus) den Schwankungsfonds entsprechend dem Betriebsergebnis und den voraussichtlichen Betriebsbeiträgen der Kantone.

Spenden- und Fondsentwicklung 2020

	Ilgenhalde CHF	Ilgenpark CHF	Ilgenmoos CHF	Zwischentotal Institutionen CHF	Stiftung Spenden CHF	Gesamttotal CHF	Gesamttotal Vorjahr CHF
Zugänge							
Spenden, Sammelaktionen	0.00	0.00	0.00	0.00	48'549.62	48'549.62	29'070.45
Spenden Stiftungszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	23'722.57	23'722.57	54'322.70
direkt zweckgebundene Spenden	500.00	0.00	2'550.00	3'050.00	0.00	3'050.00	64'240.45
Total Spenden	500.00	0.00	2'550.00	3'050.00	72'272.19	75'322.19	147'633.60
Vermächnisse, Legate				0.00	0.00	0.00	0.00
Zinsen	418.35	588.20	432.15	1'438.70		1'438.70	1'029.40
Schwankungsfonds							
Differenz aus Abrechnung Vorjahr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gewinn aus Abrechnung Rechnungsjahr	0.00	353'564.16	0.00	353'564.16	0.00	353'564.16	339'940.50
Total Schwankungsfonds		353'564.16	0.00	353'564.16		353'564.16	339'940.50
Total Zugänge	918.35	354'152.36	2'982.15	358'052.86	72'272.19	430'325.05	488'603.50
Abgänge							
Anschaffungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ferienlager + Freizeit	3'786.70	0.00	0.00	3'786.70	0.00	3'786.70	4'270.60
Diverses	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'177.70
Total Verwendung Spenden	3'786.70	0.00	0.00	3'786.70	0.00	3'786.70	5'448.30
Schwankungsfonds							
Differenz aus Abrechnung Vorjahr		13'070.40	75'229.10	88'299.50		88'299.50	0.00
Verlust aus Abrechnung Rechnungsjahr		0.00	5'638.45	5'638.45		5'638.45	0.00
Total Schwankungsfonds	0.00	13'070.40	80'867.55	93'937.95		93'937.95	0.00
Total Abgänge	3'786.70	13'070.40	80'867.55	97'724.65	0.00	97'724.65	5'448.30

Pro Memoria:

Aufwand Sammelaktion	17'799.80	18'199.65
in % der Spendeneingänge	23.63%	24.16%