

Jahresrechnung 2021

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 2021 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 2021 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, 10. März 2022

BDO AG

Andreas Blattmann

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Remo Inderbitzin

Zugelassener Revisionsexperte

Gesamtbilanz

	Anhang	31.12.2021 in CHF	31.12.2020 in CHF
Flüssige Mittel	3.1	6'486'974.65	3'896'311.17
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	3.2	2'845'019.00	2'737'146.00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.3	2'002'913.30	1'983'058.75
Übrige kurzfristige Forderungen		88'262.54	131'853.05
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3.4	33'639.84	2'873'738.54
Ausstehende Betriebsbeiträge Gemeinwesen		1'642'290.92	1'236'205.83
Umlaufvermögen		13'099'100.25	12'858'313.34
Finanzanlagen	Seite 10	21'000.00	56'054.35
Übrige Sachanlagen	Seite 10	3'786'746.40	3'470'419.69
Grundstücke und Bauten	Seite 10	44'294'348.80	44'272'278.30
Anlagen in Leasing	Seite 10	327'503.00	327'503.00
Wertberichtigungen Sachanlagen		-32'564'894.52	-31'700'753.37
Anlagevermögen		15'864'703.68	16'425'501.97
Total Aktiven		28'963'803.93	29'283'815.31
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.5	497'566.48	459'016.06
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	3.6	280'094.86	268'852.87
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		1'000'000.00	0.00
Passive Rechnungsabgrenzungen		626'572.90	245'080.25
Kurzfristiges Fremdkapital		2'404'234.24	972'949.18
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	3.7	3'495'000.00	5'825'000.00
Leasingverbindlichkeiten Heizungsanlage	3.8	138'890.00	204'356.00
Langfristiges Fremdkapital		3'633'890.00	6'029'356.00
Total Fremdkapital		6'038'124.24	7'002'305.18
Zweckgebundene Fonds		1'127'721.44	1'091'094.44
Schwankungsfonds Betriebsbeiträge	3.9	1'787'058.71	1'359'346.85
Total Fondskapital	3.10	2'914'780.15	2'450'441.29
Total Fremd- und Fondskapital		8'952'904.39	9'452'746.47
Stiftungskapital		5'526'092.16	5'526'092.16
Betriebskapital Institutionen		10'102'154.36	10'087'498.63
Gebundenes Kapital		41'000.00	41'000.00
Freies Kapital		4'161'823.05	4'053'236.57
Jahresergebnis		179'829.97	123'241.48
Organisationskapital	3.10	20'010'899.54	19'831'068.84
Total Passiven		28'963'803.93	29'283'815.31

Gesamtbilanz per 31. Dezember 2021

	Stiftung	Ilgenhalde	Ilgenpark	Ilgenmoos	Verrechnungen	Gesamtbilanz
Aktiven						
Flüssige Mittel	1'580'832.76	1'536'144.11	1'744'061.14	1'625'936.64		6'486'974.65
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	2'845'019.00					2'845'019.00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		802'623.50	965'850.90	234'438.90		2'002'913.30
Übrige Forderungen	67'166.29	1'662'955.84	44'023.60	26'000.00	-1'711'883.19	88'262.54
Interne Darlehen	6'670'000.00			1'000'000.00	-7'670'000.00	0.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen		18'118.64	15'129.10	392.10		33'639.84
<i>Zwischentotal</i>						11'456'809.33
Betriebsbeiträge Ausstehend Rechnungsjahr		1'272'753.07	34'910.00	334'627.85		1'642'290.92
<i>Total Betriebsbeiträge</i>						1'642'290.92
Umlaufvermögen	11'163'018.05	5'292'595.16	2'803'974.74	3'221'395.49		13'099'100.25
Finanzanlagen	1'000.00	20'000.00				21'000.00
Sachanlagen Anschaffungswert		37'086'934.06	8'630'291.86	2'691'372.28		48'408'598.20
Wertberichtigungen Sachanlagen		-24'618'975.51	-6'330'084.13	-1'615'834.88		-32'564'894.52
Anlagevermögen	1'000.00	12'487'958.55	2'300'207.73	1'075'537.40		15'864'703.68
Total Aktiven	11'164'018.05	17'780'553.71	5'104'182.47	4'296'932.89	-9'381'883.19	28'963'803.93
Passiven						
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21'300.00	296'014.18	101'165.10	79'087.20		497'566.48
Übrige Verbindlichkeiten	406'636.05	199'054.10	172'157.91	1'214'129.99	-1'711'883.19	280'094.86
Kurzfristige verzinssliche Verbindlichkeiten		1'000'000.00	400'000.00			1'000'000.00
Interne Darlehen		7'270'000.00			-7'670'000.00	0.00
Passive Rechnungsabgrenzungen		358'978.65	138'971.65	128'622.60		626'572.90
Investitionsbeiträge Konto		3'495'000.00	0.00			0.00
Langfristige verzinssliche Verbindlichkeiten		138'890.00				3'495'000.00
Leasingverbindlichkeiten Heizungsanlage						138'890.00
Fremdkapital	427'936.05	12'757'936.93	812'294.66	1'421'839.79		6'038'124.24
Fonds	868'336.82	81'370.52	113'501.50	64'512.60		1'127'721.44
Schwankungsfonds		249'998.94	800'345.43	736'714.34		1'787'058.71
Fondskapital	868'336.82	331'369.46	913'846.93	801'226.94		2'914'780.15
Stiftungskapital	5'526'092.16	4'650'247.32	3'378'040.88	2'073'866.16		15'628'246.52
Gebundenes Kapital	0.00	41'000.00	0.00	0.00		41'000.00
Freies Kapital	4'161'823.05	0.00	0.00	0.00		4'161'823.05
Jahresergebnis	179'829.97	0.00	0.00	0.00		179'829.97
Organisationskapital	9'867'745.18	4'691'247.32	3'378'040.88	2'073'866.16		20'010'899.54
Total Passiven	11'164'018.05	17'780'553.71	5'104'182.47	4'296'932.89	-9'381'883.19	28'963'803.93

Gesamterfolgsrechnung

	Anhang	2021 in CHF	2020 in CHF
Zuwendungen (zweckgebunden Betriebe)		37'859.10	28'211.27
Zuwendungen (Stiftungszweck)		49'788.41	48'549.62
Legate, Vermächtnisse (frei)		48'019.06	0.00
Erhaltene Zuwendungen	4.1	135'666.57	76'760.89
Betriebsertrag	4.2	11'247'425.90	11'040'591.55
Betriebsbeiträge Kantone	4.3	17'400'233.27	16'721'838.58
Differenz Betriebsbeiträge Vorjahre		30'738.00	-158'852.30
Miet- / diverser Ertrag		265'046.63	545'088.58
Ertrag aus erbrachten Leistungen		28'943'443.80	28'148'666.41
Betriebsertrag		29'079'110.37	28'225'427.30
Personalaufwand	4.4	-24'597'036.58	-23'884'366.40
Sachaufwand		-1'468'757.46	-1'571'315.48
Unterhaltsaufwand		-945'462.39	-900'830.71
Auslagen Betreute		-92'414.92	-136'296.79
Verwaltungsaufwand Institutionen	4.5	-325'017.16	-361'764.00
Abschreibungen		-1'009'019.15	-3'497'124.92
Direkter Leistungsaufwand		-28'437'707.66	-30'351'698.30
Verwaltungsaufwand Stiftung		-10'030.85	-14'099.10
Sammelaufwand Stiftung		-16'366.70	-96'576.00
Administrativer Aufwand	4.6	-26'397.55	-110'675.10
Betriebsergebnis		615'005.16	-2'236'946.10
Finanzertrag		120'208.44	101'945.46
Finanzaufwand		-90'442.05	-107'036.10
Finanzergebnis		29'766.39	-5'090.64
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital		644'771.55	-2'242'036.74
Zuweisung (-) / Verwendung (+) zweckgebundene Fonds		-36'627.00	2'554'351.63
Zuweisung (-) / Entnahme (+) Schwankungsfonds Vorjahre		-30'738.00	158'852.30
Zuweisung (-) / Entnahme (+) Schwankungsfonds	4.7	-397'576.58	-347'925.71
Veränderung Fondskapital		-464'941.58	2'365'278.22
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital		179'829.97	123'241.48
Zuweisung (-) / Entnahme (+) freies Kapital		-179'829.97	-108'586.48
Zuweisung (-) / Entnahme (+) gebundenes Kapital		0.00	-14'655.00

Erfolgsrechnung Stiftungstätigkeit

	2021 in CHF	2020 in CHF
Gaben, Kollekten, Sammelaktionen (frei)	49'788.41	48'549.62
Gaben, Kollekten, Sammelaktionen (Betriebe)	31'493.10	23'722.57
Legate, Vermächtnisse (frei)	48'019.06	0.00
Fundraising Bauprojekte (zweckgebunden)	0.00	0.00
Erhaltene Zuwendungen	129'300.57	72'272.19
Total Betriebsertrag	129'300.57	72'272.19
Verwendung Spenden	0.00	0.00
Verwendung Spenden	0.00	0.00
Verwaltungsaufwand Stiftung	-10'030.85	-14'099.10
Sammelaufwand Stiftung		
Aufwand Sammelaktionen	-16'366.70	-17'799.80
Aufwand Fundraising Bauprojekte	0.00	0.00
Administrativer Aufwand	-26'397.55	-31'898.90
Betriebsergebnis	102'903.02	40'373.29
Finanzertrag	119'908.44	101'640.81
Finanzaufwand	-11'488.39	-9'705.05
Finanzergebnis	108'420.05	91'935.76
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	211'323.07	132'309.05
Zuweisung (-) / Entnahme (+) Fonds Bauvorhaben	0.00	0.00
Zuweisung (-) / Entnahme (+) Fonds Betriebe	-31'493.10	-23'722.57
Jahresergebnis	179'829.97	108'586.48
Zuweisung (-) / Entnahme (+) freies Kapital	-179'829.97	-108'586.48
	0.00	0.00

Betriebsrechnung Ilgenhalde Schule | Internat | Therapie

	2021	2020
	in CHF	in CHF
Gaben, Kollekten, Sammelaktionen (zweckgebunden)	579.70	918.35
Erhaltene Zuwendungen	579.70	918.35
Betriebsertrag	7'543'893.85	7'355'519.50
Betriebsbeiträge Kantone	8'701'263.07	8'190'303.68
Miet- / diverser Ertrag	32'704.70	279'882.70
Ertrag aus erbrachten Leistungen	16'277'861.62	15'825'705.88
Betriebsertrag	16'278'441.32	15'826'624.23
Personalaufwand	-14'098'799.84	-13'505'376.84
Sachaufwand	-652'180.42	-731'056.17
Unterhaltsaufwand	-455'102.25	-449'823.08
Auslagen Betreute	-80'978.37	-97'838.68
Verwaltungsaufwand	-183'114.07	-212'328.15
Abschreibungen	-735'002.44	-725'195.06
Verwendung Spenden	0.00	-3'786.70
Direkter Leistungsaufwand	-16'205'177.39	-15'725'404.68
Betriebsergebnis	73'263.93	101'219.55
Finanzertrag	300.00	304.65
Finanzaufwand	-72'984.23	-89'737.55
Finanzergebnis	-72'684.23	-89'432.90
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	579.70	11'786.65
Zuweisung (-) / Entnahme (+) zweckgebundene Fonds	-579.70	2'868.35
Zuweisung (-) / Entnahme (+) Schwankungsfonds	0.00	0.00
Jahresergebnis	0.00	14'655.00
Zuweisung (-) / Entnahme (+) gebundenes Kapital	0.00	-14'655.00
	0.00	0.00

Betriebsrechnung Ilgenpark Wohnen und Beschäftigung

	2021	2020
	in CHF	in CHF
Gaben, Kollekten, Sammelaktionen (zweckgebunden)	743.25	588.20
Erhaltene Zuwendungen	743.25	588.20
Betriebsertrag	1'989'748.40	2'015'792.35
Betriebsbeiträge Kantone	4'410'943.40	4'275'863.30
Differenz Betriebsbeiträge Vorjahre	30'738.00	-83'623.20
Miet- / diverser Ertrag	101'736.05	151'299.19
Ertrag aus erbrachten Leistungen	6'533'165.85	6'359'331.64
Betriebsertrag	6'533'909.10	6'359'919.84
Personalaufwand	-5'192'635.37	-5'084'950.47
Sachaufwand	-522'382.52	-550'861.27
Unterhaltsaufwand	-218'603.70	-189'726.04
Auslagen Betreute	-10'204.45	-13'938.25
Verwaltungsaufwand	-84'201.64	-81'964.46
Abschreibungen	-160'932.29	-163'513.19
Verwendung Spenden	0.00	0.00
Direkter Leistungsaufwand	-6'188'959.97	-6'084'953.68
Betriebsergebnis	344'949.13	274'966.16
Finanzertrag	0.00	0.00
Finanzaufwand	-2'832.65	-4'437.00
Finanzergebnis	-2'832.65	-4'437.00
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	342'116.49	270'529.16
Zuweisung (-) / Entnahme (+) zweckgebunde Fonds	-743.25	-588.20
Zuweisung (-) / Entnahme (+) Schwankungsfonds Vorjahre	-30'738.00	83'623.20
Zuweisung (-) / Entnahme (+) Schwankungsfonds	-310'635.24	-353'564.16
Jahresergebnis	0.00	0.00

Betriebsrechnung Ilgenmoos Wohnen und Beschäftigung

	2021 in CHF	2020 in CHF
Gaben, Kollekten, Sammelaktionen (zweckgebunden)	5'043.05	2'982.15
Erhaltene Zuwendungen	5'043.05	2'982.15
Betriebsertrag	1'713'783.65	1'669'279.70
Betriebsbeiträge Kantone	4'288'026.80	4'255'671.60
Differenz Betriebsbeiträge Vorjahre	0.00	-75'229.10
Miet- / diverser Ertrag	130'605.88	113'906.69
Ertrag aus erbrachten Leistungen	6'132'416.33	5'963'628.89
Betriebsertrag	6'137'459.38	5'966'611.04
Personalaufwand	-5'305'601.38	-5'294'039.09
Sachaufwand	-294'194.52	-289'398.34
Unterhaltsaufwand	-271'756.44	-261'281.29
Auslagen Betreute	0.00	-20'733.16
Verwaltungsaufwand	-57'701.45	-67'471.39
Abschreibungen	-113'084.42	-108'416.67
Verwendung Spenden	-1'232.10	0.00
Direkter Leistungsaufwand	-6'043'570.31	-6'041'339.94
Betriebsergebnis	93'889.07	-74'728.90
Finanzertrag	0.00	0.00
Finanzaufwand	-3'136.78	-3'156.50
Finanzergebnis	-3'136.78	-3'156.50
Ergebnis vor Fondsveränderung	90'752.29	-77'885.40
Zuweisung (-) / Entnahme (+) zweckgebunde Fonds	-3'810.95	-2'982.15
Zuweisung (-) / Entnahme (+) Schwankungsfonds Vorjahre	0.00	75'229.10
Zuweisung (-) / Entnahme (+) Schwankungsfonds	-86'941.34	5'638.45
Jahresergebnis	0.00	0.00

Geldflussrechnung	2021 in CHF	2020 in CHF
Jahresergebnis (vor Veränderung Organisationskapital)	179'829.97	123'241.48
Veränderung zweckgebundene Fonds	464'941.58	-2'206'425.92
Differenzen Abrechnung Schwankungsfonds Vorjahr	-602.00	-158'852.30
Abschreibungen	1'009'019.15	3'497'124.92
Zu-/Abnahme (-/+) Aktiven mit Börsenkurs	-107'873.00	-338'106.00
Zu-/Abnahme (-/+) Forderungen	23'735.96	156'578.40
Zu-/Abnahme (-/+) aktive Rechnungsabgrenzung	2'691'332.70	-32'815.30
Zu-/Abnahme (-/+) ausstehende Betriebsbeiträge	-406'085.09	201'548.81
Zu-/Abnahme (+/-) kurzfristige Verbindlichkeiten	49'792.41	-133'004.13
Zu-/Abnahme (+/-) passive Rechnungsabgrenzung	381'492.66	32'144.57
Geldfluss Betriebstätigkeit	4'285'584.34	1'141'434.53
Zu-/Abnahme (-/+) in Finanzanlagen	35'054.35	57'001.00
Investitionen in Immobilien	-22'070.50	-1'913'707.20
Investitionen in mobile Sachanlagen	-316'326.71	-321'168.35
Zu-/Abnahme (-/+) Investitionsbeiträge	3'888.00	50'000.00
Geldfluss Investionstätigkeit	-299'454.86	-2'127'874.55
Zu-/Abnahme (+/-) verzinsliche Verbindlichkeiten	-1'330'000.00	-1'280'000.00
Zu-/Abnahme (+/-) Leasingverbindlichkeiten	-65'466.00	-62'948.00
Geldfluss Finanzierungstätigkeit	-1'395'466.00	-1'342'948.00
Veränderung flüssige Mittel	2'590'663.48	-2'329'388.02
Flüssige Mittel 1.1.	3'896'311.17	6'225'699.19
Flüssige Mittel 31.12.	6'486'974.65	3'896'311.17
Veränderung flüssige Mittel	2'590'663.48	-2'329'388.02

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

	Anfangsbestand 1.1.2020		Zuweisung / Finanzergebnis		externe Zuweisungen		interne Fondstransfer		Verwendungen		Endbestand 31.12.2020		Zuweisung / Finanzergebnis		externe Zuweisungen		interne Fondstransfer		Verwendungen		Endbestand 31.12.2021	
	in CHF	in CHF	in CHF	in CHF	in CHF	in CHF	in CHF	in CHF	in CHF	in CHF	in CHF	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	4'053'236.57				108'586.48							4'161'823.05						179'829.97				4'341'653.02
Erneuerungsfonds Immobilien Stiftung	41'000.00				14'655.00							4'650'246.60					0.72					41'000.00
Betriebskapital Ilgenhalde	4'635'591.60											3'378'040.87										4'650'247.32
Betriebskapital Ilgenpark	3'378'040.87											2'073'866.16										3'378'040.87
Betriebskapital Ilgenmoos	2'073'866.16				123'241.48							2'073'866.16										2'073'866.16
Jahresergebnis	0.00											0.00										0.00
Organisationskapital	19'707'827.36		0.00		123'241.48			0.00		0.00		19'831'068.84		0.00		179'829.97		0.72		0.00		20'010'899.53
Stiftung																						
Fonds Bauvorhaben, Wohnhäuser	3'331'442.10											752'665.90										752'665.90
Fonds Betriebe	60'455.25				23'722.57							84'177.82										115'670.92
Fonds Stiftung	3'391'897.35		0.00		23'722.57			0.00		-2'578'776.20		836'843.72		0.00		31'493.10		0.00				868'336.82
Ilgenhalde																						
Fonds Spenden Betrieb Ilgenhalde	55'327.20		276.65		500.00							56'103.85		456.25								56'560.10
Fonds Lager & Freizeit	18'265.77		91.35									14'570.42		72.85								14'643.27
Fonds Therapie	10'066.20		50.35									10'116.55		50.60								10'167.15
Schwankungsfonds	249'998.94											249'998.94										249'998.94
Fonds Ilgenhalde	333'658.11		418.35		500.00			0.00		-3'786.70		330'789.76		579.70		0.00		0.00				331'369.46
Ilgenpark																						
Fonds Spenden Betrieb Ilgenpark	29'099.55		197.85									29'297.40		325.95								29'623.35
Fonds Freizeit	78'070.50		390.35									78'460.85		392.30								78'853.15
Fonds Neubau Rosenegg	5'000.00											5'000.00		25.00								5'025.00
Schwankungsfonds	189'031.40											458'972.36										800'345.43
Fonds Ilgenpark	301'201.45		588.20		353'564.16			-83'623.20		0.00		571'730.61		743.25		341'373.24		-0.17				913'846.93
Ilgenmoos																						
Fonds Spenden Betrieb Ilgenmoos	57'719.50		432.15		2'550.00							60'701.65		543.05								64'512.60
Schwankungsfonds	731'243.10											650'375.55										736'714.34
Fonds Ilgenmoos	788'962.60		432.15		-3'088.45			-75'229.10		0.00		711'077.20		543.05		91'441.34		-602.55				801'226.94
Fondskapital	4'815'719.51		1'438.70		374'698.28			-158'852.30		-2'582'562.90		2'450'441.29		1'866.00		464'307.68		-602.72				2'914'780.15

Anlagespiegel 2021

Sachanlagen	Igenhalde		Igenpark		Igenmoos		Stiftung		Total	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Übrige Sachanlagen netto 1.1.										
Anschaffungswerte 01.01.	260'107.21	374'737.00	123'454.45	113'593.57	69'446.62	82'226.58	-	-	453'008.28	570'557.15
Zugang laufendes Jahr	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 laufendes Jahr	236'460.00	206'783.38	382'19.53	58'409.28	46'488.82	51'134.05	-	-	321'168.35	316'326.71
Übrige Sachanlagen brutto 31.12.	1'617'403.10	1'824'186.48	1'171'236.48	1'229'645.76	681'780.11	732'914.16	-	-	3'470'419.69	3'786'746.40
Wertberichtigungen Vorjahre	-1'120'835.89	-1'242'666.10	-1'009'562.50	-1'057'642.91	-565'844.87	-599'553.53	-	-	-2'696'243.06	-2'899'862.54
Abgang Wertberichtigungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen laufendes Jahr (Abschreibungen)	-12'1830.21	-120'691.59	-48'080.41	-45'286.01	-33'708.86	-37'706.31	-	-	-203'619.48	-203'683.91
Investitionsbeiträge laufendes Jahr	-3'888.00	-3'888.00	-	-	-	-	-	-	-	-3'888.00
Total Wertberichtigungen 31.12.	-1'242'666.10	-1'367'245.69	-1'057'642.91	-1'102'928.92	-599'553.53	-637'259.84	-	-	-2'899'862.54	-3'107'434.45
Übrige Sachanlagen netto 31.12.	374'737.00	456'940.79	113'593.57	126'716.84	82'226.58	95'654.32	-	-	570'557.15	679'311.95
Abschreibung in %	7.53%	6.62%	4.11%	3.68%	4.94%	5.14%	-	-	5.87%	5.38%
Anlagen in Leasing (Heizanlage) brutto 31.12										
Wertberichtigungen Vorjahre	327'503.00	327'503.00	-	-	-	-	-	-	327'503.00	327'503.00
Amortisation laufendes Jahr	-109'168.00	-163'752.00	-	-	-	-	-	-	-109'168.00	-163'752.00
Total Wertberichtigungen 31.12.	-54'584.00	-54'584.00	-	-	-	-	-	-	-54'584.00	-54'584.00
Anlagen in Leasing Restwert per 31.12.	163'751.00	109'167.00	-	-	-	-	-	-	163'751.00	109'167.00
Liegenschaften netto 1.1.										
Anschaffungswerte 01.01.	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
Zugang laufendes Jahr	20'943'867.55	34'899'456.78	6'705'490.50	6'966'313.70	1'733'173.57	1'791'700.02	-	-	29'382'531.62	43'657'470.50
Abgang laufendes Jahr	13'955'589.23	-	280'823.20	5'312.40	58'526.45	16'758.10	-	-	14'274'938.88	22'070.50
Liegenschaften brutto 31.12.	34'899'456.78	34'899'456.78	6'966'313.70	6'971'626.10	1'791'700.02	1'808'458.12	-	-	43'657'470.50	43'679'541.00
Wertberichtigungen Vorjahre	-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
Wertberichtigungen laufendes Jahr (Abschreibungen)	-548'780.85	-559'726.85	-115'433.78	-115'646.28	-74'707.81	-75'378.11	-	-	-738'922.44	-750'751.24
Sonderabschreibung laufendes Jahr	-8'173'867.00	148'766.00	-150'000.00	-	-	-	-	-	-8'323'867.00	148'766.00
Total Wertberichtigungen 31.12.	-22'622'432.97	-23'033'393.82	-5'111'508.93	-5'227'155.21	-903'196.93	-978'575.04	-	-	-28'637'138.83	-29'239'124.07
Liegenschaften netto 31.12.	12'277'023.81	11'866'062.96	1'854'804.77	1'744'470.89	888'503.09	829'883.08	-	-	15'020'331.67	14'440'416.93
Abschreibung in %	2.07%	2.11%	2.69%	2.69%	4.17%	4.17%	-	-	2.26%	2.30%
Liegenschaften im Bau brutto 1.1.										
Anschaffungswerte 01.01.	-	-	242'904.75	-	-	-	12'118'326.93	-	12'361'231.68	-
Zugang laufendes Jahr	-	-	242'904.75	-	-	-	12'118'326.93	-	12'361'231.68	-
Abgang laufendes Jahr	-	-	-242'904.75	-	-	-	1'873'411.10	-	1'873'411.10	-
Liegenschaften im Bau brutto 31.12.	-	-	-	-	-	-	-13'991'738.03	-	-14'234'642.78	-
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	-	-	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

Anhang zur Jahresrechnung 2021

1 Sitz und Zweck der Stiftung

Die Stiftung Ilgenhalde ist eine gemeinnützige Stiftung im Sinne von Art. 80 ff. des Schweizerischen Zivilgesetzbuches mit Sitz in Fehraltorf. Der Zweck der Stiftung besteht in der Betreuung geistig und mehrfach behinderter Menschen. 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.

2 Grundsätze der Rechnungslegung

2.1 Allgemein

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (Prinzip "true and fair view"). Die Jahresrechnung entspricht den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes, insbesondere den Bestimmungen über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechtes (Art. 957 bis 962), der Stiftungsurkunde und den Grundsätzen und Richtlinien der Stiftung ZEWO. Für die Institutionen sowie für die Stiftung werden separate Betriebsrechnungen geführt.

Für eine verbesserte Aussagekraft wurde die Darstellung der Jahresrechnung und insbesondere des Anhangs neu gestaltet. Die Vorjahreszahlen sind ebenfalls entsprechend angepasst worden, um die Vergleichbarkeit zu gewährleisten.

2.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Für die Jahresrechnung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellungskostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. Die wichtigsten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sind nachstehend aufgeführt.

Flüssige Mittel:	zum Nominalwert
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs:	zum Kurswert am Bilanzstichtag
Forderungen:	zum Nominalwert unter Berücksichtigung einer angemessenen Wertberichtigung
Aktive und Passive	
Rechnungsabgrenzungen:	zum Nominalwert
Übrige Sachanlagen:	zum Anschaffungswert abzüglich Abschreibungen, Aktivierungsuntergrenze CHF 3'000, Abschreibung linear über Nutzungsdauer von 5 bis 10 Jahren
Bauten:	zum Anschaffungswert abzüglich Abschreibungen, Aktivierungsuntergrenze CHF 50'000, Abschreibung linear über Nutzungsdauer von 25 bis 33 Jahren, die Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand werden den Wertberichtigungen zugewiesen
Grundstücke:	zum Anschaffungswert
Sachanlagen im Bau:	zu aufgelaufenen Baukosten
Anlagen in Leasing:	zum Anschaffungswert abzüglich Abschreibungen Abschreibung linear über Nutzungsdauer von 15 Jahren

2.3 Wichtigste Erlösquellen und deren Erfassung

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.
Betriebsbeiträge Kantone:	Die Beiträge der Trägerkantone an die Betriebe werden periodengerecht gemäss den abgeschlossenen Vereinbarungen erfasst.

2.4 Methodik zur Ermittlung des administrativen Aufwandes

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

3 Erläuterungen zur Bilanz

	31.12.2021	31.12.2020
3.1 Flüssige Mittel	CHF	CHF
Kasse	17'648	11'167
Post	600'599	265'339
Bank	5'868'728	3'619'805
	6'486'975	3'896'311
3.2 Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs		
Anteile Swisscanto Vorsorge Fonds (Anlagestrategiefonds)	2'845'019	2'737'146
	2'845'019	2'737'146
3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Verrechnete Leistungen Heimbewohner	1'970'111	1'953'706
Diverse Forderungen	32'802	29'353
	2'002'913	1'983'059
3.4 Aktive Rechnungsabgrenzungen		
Restforderung Baubeitrag Kanton Zürich	0	2'673'867
Übrige Abgrenzungen	33'640	199'872
	33'640	2'873'739
3.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Gegenüber Dritten	497'566	459'016
	497'566	459'016
3.6 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		
AHV, Versicherungen	245'248	261'665
Diverse	34'847	7'188
	280'095	268'853
3.7 Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		
Hypotheken ZKB	3'000'000	5'000'000
Hypothek SHKB	0	300'000
Darlehen Stadt Zürich	495'000	525'000
	3'495'000	5'825'000
fällig innerhalb von 1-5 Jahren	3'150'000	5'450'000
fällig nach 5 Jahren	345'000	375'000

3.8 Leasingverbindlichkeiten Heizungsanlage

Für die Heizungsanlage in der Ilgenhalde besteht ein Energie-Contracting mit der BKW. Dieses qualifiziert als Finanzierungsleasing. Die Verbindlichkeiten aus diesem Vertrag werden über die Laufzeit von 15 Jahren (bis 30.9.2024) amortisiert.

3.9 Schwankungsfonds

Die Jahreserfolge der einzelnen Institutionen werden, entsprechend den Vereinbarungen mit den Trägerkantonen, den Schwankungsfonds zugewiesen. Die Verwendung von Geldern aus dem Schwankungsfonds ist durch die Trägerkantone reglementiert.

3.10 Fondskapital / Organisationskapital

Die Details dazu sind aus der Rechnung über die Veränderung des Kapitals ersichtlich.

4 Erläuterungen zur Betriebsrechnung**4.1 Erhaltene Zuwendungen**

Von den Zuwendungen sind CHF 37'859 (Vorjahr CHF 28'211) mit ausformulierter Zweckbindung und CHF 49'788 (Vorjahr CHF 48'550) für die Verwendung entsprechend Fondsreglement eingegangen. Zusätzlich ist der Eingang eines Vermächtnisses in der Höhe von CHF 48'019 zu verzeichnen.

4.2 Betriebsertrag

Ertrag aus direkt verrechenbaren Betreuungsleistungen.

4.3 Betriebsbeiträge Kantone

Betriebsbeiträge der Kantone gemäss den Leistungs- und interkantonalen Vereinbarungen. Auch diese sind dank der hohen Auslastung angestiegen.

4.4 Personalaufwand	2021	2020
	CHF	CHF
Löhne	19'858'139	19'116'923
Sozialversicherungen	3'715'776	3'587'422
Übriger Personalaufwand	1'023'122	1'180'021
	24'597'037	23'884'366
Anzahl Mitarbeitende (Stichtag 31.12.)	352	345
Anzahl Vollzeitstellen	236	249

4.5 Verwaltungsaufwand Institutionen

Sachaufwand der Verwaltung der Institutionen (Heime) zur Sicherstellung des Betriebes.

4.6 Administrativer Aufwand

Verwaltungsaufwand der Stiftung zur Erfüllung der Aufgaben als Trägerschaft.

4.7 Zuweisung/Entnahme Schwankungsfonds

Zuweisung an (Entnahme aus) den Schwankungsfonds der Institutionen entsprechend dem Betriebsergebnis und den voraussichtlichen Betriebsbeiträgen der Kantone.

5 Weitere Angaben

	31.12.2021	31.12.2020
	CHF	CHF
5.1 Zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendete Aktiven		
Liegenschaften (Buchwert)	15'055'225	15'635'139
davon belastet mit Hypotheken/Darlehen	4'495'000	5'825'000

5.2 Eventualverbindlichkeiten

Beiträge öffentliche Hand	12'079'168	13'027'967
---------------------------	------------	------------

Beiträge der öffentlichen Hand an Investitionen unterliegen zum Teil einer zeitlich befristeten Zweckbindung. Ab Abrechnung mit den Subventionsgebern (BSV und Kantone) werden lineare Abschreibungen vorgenommen.

5.3 Honorar Revisionsstelle

Revisionsdienstleistungen (exkl. MwSt)	27'500	26'000
Andere Dienstleistungen	0	0
	27'500	26'000

5.4 Langfristige Verträge

Baurechtsvertrag Bachwies 6, Effretikon, Laufzeit bis 2091, jährlicher Baurechtszins CHF 20'481	1'433'670	1'454'151
Mietverträge	675'800	885'500

5.5 Personalvorsorge

Gegenüber der Vorsorgeeinrichtung bestehen per Bilanzstichtag 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 2020 100.13%. Der Arbeitgeberaufwand für die berufliche Vorsorge betrug im Rechnungsjahr CHF 1'746'799 (Vorjahr CHF 1'719'100).

5.6 Transaktionen mit Nahestehenden

Als nahe stehende Personen gelten der Stiftungsrat und die Geschäftsleitungsmitglieder sowie deren Angehörige. An eine Anwalts-Kanzlei, an welcher ein Stiftungsrat beteiligt ist, wurden Aufträge in der Summe von CHF 9'577 zu marktüblichen Konditionen (Stunden-Ansatz CHF 350.--) vergeben.

5.7 Entschädigungen an Stiftungsrat und Geschäftsleitung

Die Mitglieder des Stiftungsrates arbeiten im Grundsatz ehrenamtlich. Sie erhalten eine Entschädigung für die 3 bis 5 Sitzungen pro Jahr. Die Vergütungen sind im Spesen- und Entschädigungsreglement der Stiftung geregelt. Im Rechnungsjahr wurden CHF 16'500 abgegrenzt, die im 2022 vergütet werden. Im Vorjahr wurden keine Vergütungen ausbezahlt.

Die Geschäftsleitung mit einem Durchschnittspensum von 183 Stellenprozenten (Vorjahr 233%) wurden in Anlehnung an die kantonalen Vorgaben entlohnt.

5.8 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2021 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

Die Präsidentin des Stiftungsrats sowie der Quästor haben die Jahresrechnung 2021 am 9. März 2022 genehmigt.

Spenden- und Fondsentwicklung 2021

	Igenhalde CHF	Igenpark CHF	Igenmoos CHF	Zwischentotal Institutionen CHF	Stiftung Spenden CHF	Gesamttotal CHF	Gesamttotal Vorjahr CHF
Zugänge							
Spenden, Sammelaktionen	0.00	0.00	0.00	0.00	49'788.41	49'788.41	48'549.62
Spenden Stiftungszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	31'493.10	31'493.10	23'722.57
direkt zweckgebundene Spenden	0.00	0.00	4'500.00	4'500.00	0.00	4'500.00	3'050.00
Total Spenden	0.00	0.00	4'500.00	4'500.00	81'281.51	85'781.51	75'322.19
Vermächtnisse, Legate							
Zinsen	579.70	743.25	543.05	1'866.00	48'019.06	48'019.06	0.00
Schwankungsfonds							
Differenz aus Abrechnung Vorjahr	0.00	30'738.00	0.00	30'738.00	0.00	30'738.00	0.00
Gewinn aus Abrechnung Rechnungsjahr	0.00	310'635.24	86'941.34	397'576.58	0.00	397'576.58	353'564.16
Total Schwankungsfonds		341'373.24	86'941.34	428'314.58		428'314.58	353'564.16
Total Zugänge	579.70	342'116.49	91'984.39	434'680.58	129'300.57	563'981.15	430'325.05
Abgänge							
Anschaffungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ferienlager + Freizeit	0.00	0.00	1'232.10	1'232.10	0.00	1'232.10	3'786.70
Diverses	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwendung Spenden	0.00	0.00	1'232.10	1'232.10	0.00	1'232.10	3'786.70
Schwankungsfonds							
Differenz aus Abrechnung Vorjahr		0.17	602.55	602.72	602.72	602.72	88'299.50
Verlust aus Abrechnung Rechnungsjahr		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'638.45
Total Schwankungsfonds	0.00	0.17	602.55	602.72		602.72	93'937.95
Total Abgänge	0.00	0.17	1'834.65	1'834.82	0.00	1'834.82	97'724.65