Tel. +41 44 444 35 55
Fax +41 44 444 35 35
www.bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

An den Stiftungsrat der

Stiftung Ancora-Meilestei
8620 Wetzikon

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision der Jahresrechnung 2021

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2021)

03. Mai 2022
21123946/10+PDF+1/MBE/BLO

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

Tel. +41 44 444 35 55
Fax +41 44 444 35 35
www.bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der

Stiftung Ancora-Meilestei, Wetzikon

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Stiftung Ancora-Meilestei 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.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde sowie den Richtlinien des kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich in der Fassung vom 1. Januar 2019 und den Richtlinien des kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung von suchttherapeutischen Einrichtungen in der Fassung vom 1. Januar 2021 ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der bei der geprüften Einheit vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht Gesetz und Stiftungsurkunde sowie den Richtlinien des kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung von Invalideneinrichtungen im Erwachsenenbereich in der Fassung vom 1. Januar 2019 und den Richtlinien des kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung von suchttherapeutischen Einrichtungen in der Fassung vom 1. Januar 2021 entspricht.

Zürich, 03. Mai 2022

BDO AG

Marco Beffa
Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Marco Blöchlinger
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage
Jahresrechnung

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

Jahresrechnung 2021

SOZIAL. WIRKSAM. NACHHALTIG.

Inhaltsverzeichnis

Rückblick auf das Geschäftsjahr 2021 ... 3
Bilanz ... 4
Betriebsrechnung ... 5
Geldflussrechnung ... 6
Rechnung über die Veränderung des Kapitals ... 7
Fondskapital ... 7
Organisationskapital ... 9
Anhang ... 10
Angaben über die Stiftung ... 10
Grundlagen der Rechnungslegung ... 12
Erläuterungen zur Bilanz ... 13
Erläuterungen zur Betriebsrechnung ... 19
Betriebsrechnung nach Kostenstellen ... 22
Weitere Angaben ... 24
Ereignisse nach dem Bilanzstichtag ... 26
Angaben zur Unternehmensfortführung ... 26
Erfolgsrechnung IVSE CURAVIVA ... 27

Impressum

Jahresrechnung 2021
der Stiftung Ancora-Meilestei
Motorenstrasse 36
8620 Wetzikon ZH
administration@ancora-meilestei.ch
www.ancora-meilestei.ch

Spendenkonto
Zürcher Kantonalbank
8010 Zürich
CH95 0070 0110 0028 6884 0 / Konto 1100-2868.840

Herausgeber
Stiftungsrat der Stiftung Ancora-Meilestei
Gesamtleiter: Michael Müller

Revisionsstelle
BDO AG, Zürich

Redaktion, Gestaltung
Roland Szücs und Team

Wetzikon, April 2022

Rückblick auf das Geschäftsjahr 2021

Stiftung allgemein

Die Stiftung ist mit einem guten und breiten Angebot in zwei Kantonen mit Standorten in Forch (ZH), Maur/Uessikon (ZH), Wetzikon (ZH) und Wil (SG) aufgestellt. Betreutes Wohnen, Sozialrehabilitation und Suchttherapie, diverse Tagesstrukturen sowie Angebote der Beruflichen Integration wie Ausbildungen und Integrationsmassnahmen zählen zum Leistungsangebot. Darin steckt viel Synergiepotential, welches im Rahmen der aktuellen erfolgreichen Umstrukturierung noch umfassender ausgeschöpft werden soll. Diverse grössere Herausforderungen wie die Anpassung an die veränderte Bedarfssituation im sozialen Umfeld, der Umbau der Führungsstruktur und die Fortsetzung der finanziellen Konsolidierung wurden analysiert. Die entsprechenden Massnahmen wurden definiert und teilweise bereits umgesetzt.

Geschäftsjahr

Die Stiftung Ancora-Meilestei hat für Menschen mit diversen Beeinträchtigungen wertvolle Dienstleistungen erbracht. Mit dem Angebot von insgesamt 116 Plätzen hat unsere Stiftung im vergangenen Jahr 225 Menschen betreuen dürfen, sei es im Wohnbereich, in den Arbeitsbereichen oder in der Rehabilitationseinrichtung. Durch die Starke Reduktion der Fluktuation bei Klienten konnten mit Weniger Klienten eine höhere Auslastung erzielt werden. So können wir dankbar auf das Geschäftsjahr 2021 zurückschauen.

Die bereits teilweise in den Vorjahren eingeleiteten Massnahmen zum Erreichen einer Vollbelegung konnten im Jahr 2021 nun vollumfänglich umgesetzt werden. Trotz Pandemie schaffte es die Stiftung Ancora-Meilestei ihre Plätze weitestgehend vollständig zu belegen. Teilweise konnte sogar eine leichte Überbelegung erreicht werden. Die vorjährig stark heraus herausgeforderten Bereiche Arbeiten Wil und Rehabilitationszentrum Uessikon konnten im Jahr 2021 ihre Belegung auf hohem Niveau halten und ausbauen. Im Bereich Wohnen waren die Anfragen, insbesondere für das kollektive Einzelwohnen, weiter sehr hoch, und die Berufliche Integration in Wetzikon konnte in den Angeboten Logistik und Webshop-Betreuung stark ausbauen. Zusätzlich konnte am Standort Wetzikon mit dem neu eröffneten CAFE SAM weitere Angebote lanciert werden. Unter anderem wird per Februar 2022 eine Lernstube des MBA Zürich (Mittelschul- und Berufsbildungsamt) integriert.

Wir sind dankbar, dass das wir im Jahr 2021 dem bereits im Jahr 2020 gesetzten Ziel nähergekommen sind. Das Budget konnte zwar nicht ganz erfüllt werden, jedoch mit einer Abweichung von ca. 1,4% darf das Resultat als erfolgreich bezeichnet werden. Dem im Dezember 2020 durch den Stiftungsrat bewilligte Umstrukturierungsplan für die folgenden Jahre (2021-2022), wurde treu Folge geleistet und situativ kleine Anpassungen vorgenommen. Grundsätzlich darf festgehalten werden, dass die erarbeiteten Strategien zur Resultatsverbesserung Früchte tragen und immer mehr sichtbar werden. Wir sind optimistisch, dass die ab 2023 angestrebte und notwendige Neuausrichtung der Stiftung erreicht werden kann.

Das herausfordernde Jahr konnte dank einer sehr engagierten Geschäftsleitung gemeistert werden. Claudia Hirsig, Thomas Wehrli und Christoph Kassel haben zusammen mit dem Gesamtleiter Michael Müller und allen Bereichsleitenden in allen Bereichen viel Veränderung bewirken können. Ein grosses Dankeschön geht auch an die gesamte Belegschaft, nur dank dem täglichen Einsatz aller Mitarbeitenden war die Erfüllung des sozialen Auftrages möglich.

Zukunft und strategische Ausrichtung

Auch im Jahr 2022 wird weiter gemäss Umstrukturierungsplan gearbeitet. Die ersten Monate zeigen ein positives Bild auf dem Weg der Resultatsverbesserung. Im zweiten Halbjahr ist geplant, zusammen mit dem Stiftungsrat, die strategische Ausrichtung und Planung für die Jahre 2023-2025 anzugehen. Bis Ende 2022 wird der Massnahmeplan weitestgehend abgearbeitet sein und es kann in eine «ordentliche Planung» übergegangen werden. Der zukünftige Business Plan wird alle bekannten zukünftigen Veränderungen berücksichtigen.

Bilanz

In CHF	Seite	31.12.2021	In %	31.12.2020	In %
AKTIVEN					
Flüssige Mittel	14	705'457.84	11.3%	708'109.76	12.5%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15	488'509.98	7.8%	558'750.80	9.9%
Übrige kurzfristige Forderungen	15	127'399.12	2.0%	180'661.20	3.2%
Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	15	158'620.30	2.5%	102'679.43	1.8%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	15	121'121.65	1.9%	16'688.66	0.3%
Umlaufvermögen		**1'601'108.89**	**25.7%**	**1'566'889.85**	**27.6%**
Finanzanlagen		-.-	0.0%	7'500.00	0.1%
Mobilien	16	500'221.09	8.0%	332'723.68	5.9%
Immobilien	17	4'122'763.56	66.2%	3'764'731.03	66.4%
Anlagevermögen		**4'622'984.65**	**74.3%**	**4'104'954.71**	**72.4%**
TOTAL AKTIVEN		**6'224'093.54**	**100.0%**	**5'671'844.56**	**100.0%**
PASSIVEN					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17	327'837.69	5.3%	164'119.68	2.9%
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	17	230'324.29	3.7%	385'861.65	6.8%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	17	291'948.40	4.7%	186'784.55	3.3%
Passive Rechnungsabgrenzungen	17	158'486.45	2.5%	373'181.57	6.6%
Kurzfristige Verbindlichkeiten		**1'008'596.83**	**16.2%**	**1'109'947.45**	**19.6%**
Langfristige Rückstellungen	19	84'300.00	1.4%	42'150.00	0.7%
Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten	19	1'963'000.00	31.5%	1'267'500.00	22.3%
Langfristige unverzinsliche Finanzverbindlichkeiten	19	416'660.00	6.7%	500'000.00	8.8%
Langfristige Verbindlichkeiten		**2'463'960.00**	**39.6%**	**1'809'650.00**	**31.9%**
Total Fremdkapital		**3'472'556.83**	**55.8%**	**2'919'597.45**	**51.5%**
Zweckgebundene Spendenfonds	7	181'375.60	2.9%	156'119.65	2.8%
Schwankungsfonds	9	20'409.00	0.3%	-27'723.00	-0.5%
Fondskapital		**201'784.60**	**3.3%**	**128'396.65**	**2.3%**
Total Fremd- und Fondskapital		**3'674'341.43**	**58.4%**	**3'047'994.10**	**53.7%**
Grundkapital	9	34'034.60	0.5%	34'034.60	0.6%
Freies Kapital	9	2'515'717.51	40.4%	2'589'815.86	45.7%
Organisationskapital		**2'549'752.11**	**41.0%**	**2'623'850.46**	**46.3%**
TOTAL PASSIVEN		**6'224'093.54**	**100.0%**	**5'671'844.56**	**100.0%**

Betriebsrechnung

01.01.2021 – 31.12.2021

in CHF	Seite	31.12.2021	In %	31.12.2020	In %
ERTRÄGE	19				
Spenden ohne Zweckbindung		81'365.65	0.8%	107'612.65	1.2%
Spenden mit Zweckbindung		55'361.70	0.5%	78'124.30	0.9%
Zeit- und Sachspenden		-	0.0%	2'060.00	0.0%
Erhaltene Zuwendungen		136'727.35	1.3%	187'796.95	2.1%
Ertrag aus Leistungsabgeltung		2'539'331.85	23.6%	2'311'093.17	25.7%
Betriebsbeiträge Vorjahre		26'457.19	0.2%	-10'311.73	-0.1%
Tax- und Pensionsbeiträge		4'616'663.25	43.0%	3'979'584.75	44.3%
Beiträge Leistungsabgeltung		7'182'452.29	66.8%	6'280'366.19	69.9%
IV-Massnahmen und Integrationsmassnahmen		1'494'469.50	13.9%	805'342.15	9.0%
Erträge aus anderen Leistungen		20'815.15	0.2%	13'858.50	0.2%
Mietertrag		2'246.80	0.0%	12'000.00	0.1%
Übrige Nebenerlöse		60'168.20	0.6%	31'818.40	0.4%
Übrige Betriebserträge		1'577'699.65	14.7%	863'019.05	9.6%
Erträge aus erbrachten Leistungen		1'834'908.49	17.1%	1'675'123.30	18.7%
Erlösminderungen		12'615.79	0.1%	-25'802.75	-0.3%
TOTAL ERTRÄGE		**10'744'403.57**	**100.0%**	**8'980'502.74**	**100.0%**
AUFWAND	20				
Personalaufwand		-5'860'588.56	-54.55%	-5'436'810.89	-60.5%
Medizinischer Bedarf, Lebensmittel, Haushalt		-237'657.34	-2.2%	-209'199.87	-2.3%
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz		-355'507.06	-3.3%	-243'465.06	-2.7%
Miete, Leasing		-1'299'858.41	-12.1%	-1'086'439.12	-12.1%
Energie, Wasser		-67'623.56	-0.6%	-63'576.56	-0.7%
Schulung, Ausbildung, Freizeit		-31'371.54	-0.3%	-22'316.34	-0.2%
Verwaltung, Informatik		-186'215.50	-1.7%	-131'891.34	-1.5%
Werkzeuge, Material		-562'838.09	-5.2%	-602'906.84	-6.7%
Übriger Sachaufwand		-286'666.94	-2.7%	-263'841.08	-2.9%
Abschreibungen		-243'392.66	-2.3%	-216'261.17	-2.4%
Sachaufwand und Abschreibungen		-3'271'131.10	-30.4%	-2'839'897.38	-31.6%
Direkter Leistungsaufwand	20	**-9'131'719.66**	**-85.0%**	**-8'276'708.27**	**-92.2%**
Personalaufwand		-809'469.11	-7.5%	-798'943.68	-8.9%
Sachaufwand		-620'671.19	-5.8%	-466'522.10	-5.2%
Administrativer Aufwand	21	-1'430'140.30	-13.3%	-1'265'465.78	-14.1%
Personalaufwand		-131'038.07	-1.2%	-52'760.71	-0.6%
Sachaufwand		-25'492.48	-0.2%	-7'620.04	-0.1%
Fundraisingaufwand	21	-156'530.55	-1.5%	-60'380.75	-0.7%
Betriebsergebnis		**26'013.06**	**0.2%**	**-622'052.06**	**-6.9%**
Finanzertrag		6.80	0.0%	10.00	0.0%
Finanzaufwand		-25'182.76	-0.2%	-19'077.14	-0.2%
Finanzergebnis	21	**-25'175.96**	**-0.2%**	**-19'067.14**	**-0.2%**
Ausserordentlicher Ertrag		-	0.0%	-	0.0%
Ausserordentlicher Aufwand		-1'547.50	0.0%	-	0.0%
Ausserordentliches Ergebnis	22	**-1'547.50**	**0.0%**	**-**	**0.0%**
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital		**-710.40**	**-0.0%**	**-641'119.20**	**-7.1%**
Veränderung Fondskapitals		-73'387.95	-0.7%	-9'029.00	-0.1%
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital		**-74'098.35**	**-0.7%**	**-650'148.20**	**-7.2%**
Veränderung des Organisationskapitals		74'098.35	0.7%	650'148.20	7.2%
		-		-	

Geldflussrechnung

in CHF	31.12.2021	31.12.2020
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital	-74’098.35	-650’148.20
Veränderung Fondskapital	73’387.95	9’029.00
Abschreibungen Immobilien	131’531.50	113’509.00
Abschreibungen Mobilien	139’059.66	138’658.97
Bildung von Rückstellungen	42’150.00	42’150.00
Erfolg aus Verkauf von Mobilien	-	-
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	70’240.82	-111’175.75
Veränderung Übrige kurzfristige Forderungen	53’262.08	-49’586.80
Veränderung Vorräte und Nicht fakturierte Leistungen	-55’940.87	10’470.57
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	-104’432.99	96’812.09
Veränderung Finanzanlagen (nicht liquiditätswirksam)	-	-7’500.00
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	163’718.01	10’644.00
Veränderung Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	21'823.85	28’009.27
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	-214’695.12	44’827.88
Total Geldfluss aus Betriebstätigkeit	**246'006.54**	**-324'299.07**
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Devestition Finanzanlagen	7'500.00	-
Investitionen Immobilien	-489’564.03	-438’243.70
Devestitionen Immobilien	-	-
Investitionen Mobilien	-306’557.07	-83’155.41
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	**-788’621.10**	**-521’399.11**
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Abnahme unverzinsliche Verbindlichkeiten	-	500’000.00
Abnahme / Zunahme verzinsliche kurzfristige Verbindlichkeiten	-155'537.36	229'824.27
Zunahme verzinsliche Verbindlichkeiten	695’500.00	335’000.00
Total Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**539’962.64**	**1'064'824.27**
Veränderung der flüssigen Mittel aus Geldfluss	**-2’651.92**	**219’126.19**
Anfangsbestand Flüssige Mittel 01.01.	708’109.76	488’984.57
Endbestand flüssige Mittel 31.12.	705’457.84	708’109.76
Nachweis Veränderung der flüssigen Mittel aus Geldfluss	**-2’651.92**	**219’125.19**

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Fondskapital

in CHF	Anfangsbestand per 01.01.21	Zuweisung 2021	Verwendung 2021	Endbestand per 31.12.21
Zweckgebundene Spendenfonds	156'119.65	56'861.70	-31'605.75	181'375.60
Schwankungsfonds	-27'723.00	315'162.00	-267'030.00	20'409.00
Fondskapital	**128'396.65**	**372'023.70**	**-298'635.75**	**201'784.60**

in CHF	Anfangsbestand per 01.01.2020	Zuweisung 2020	Verwendung 2020	Endbestand per 31.12.2020
Zweckgebundene Spendenfonds	180'133.65	78'124.30	-102'138.30	156'119.65
Schwankungsfonds	-60'766.00	82'664.50	-49'621.50	-27'723.00
Fondskapital	**119'367.65**	**160'788.80**	**-151'759.80**	**128'396.65**

Zweckgebundene Spendenfonds

Spenden für Investitionen in Immobilien und Mobilien werden vollständig dem entsprechenden Fonds zugewiesen. Der nicht aktivierungsfähige Teil wird als Unterhaltsaufwand durch Auflösung des Fonds korrigiert. Der verbleibende Betrag im Fonds wird jährlich mindestens im Umfang der Abschreibungen aufgelöst.
Der Fonds Schuldensanierung dient dem Ziel, Klienten (auch ehemalige) bei der Sanierung ihrer Schuldensituation zu unterstützen. Damit ermöglichen wir ihnen einen finanziell geordneten Übertritt in den Alltag.
Der Fonds Renovation Gebäude in Uessikon bezweckt die Finanzierung von geplanten und laufenden Renovations- und Sanierungsprojekten unserer Immobilien. Daneben bestehen diverse Fonds für spezifische Investitions- und Klienten-Projekte an den verschiedenen Standorten. Die Spenden ans Reha von CHF 20'465.75, Arbeiten Wetzikon von CHF 7'340.00 und Arbeiten Wil von CHF 2'300.00 wurden im Jahr 2021 direkt verwendet, da in diesen Bereichen Investitionen, während dem Berichtsjahr getätigt wurden. Durch einen internen Transfer wurde der Spendenfonds für externe Projekte (CHF 10'000.00) korrekt auf den neu erstellten Fonds für das Cafe SAM umgebucht.

in CHF	Anfangsbestand per 01.01.2021	Zuweisung 2021	Verwendung 2021	Interner Transfer 2021	Endbestand per 31.12.2021
Fonds externe Projekte	10'000.00	-	-	-10'000.00	-
Fonds interne Projekte	-	-	-		-
Fonds Therapiefälle Uessikon	-	20'465.75	-20'465.75		-
Fonds Bildung Klienten Uessikon	-	-	-		-
Fonds Klientenprojekte Uessikon	15'031.85	-	-		15'031.85
Fonds Umbau/Renovation Uessikon, Wetzikon	-	-	-		-
Fonds Renovation Gebäude Post, Uessikon	99'074.25	-	-		99'074.25
Fonds Maschinen Uessikon	-	-	-		-
Fonds Fahrzeuge Uessikon	9'121.00	-	-		9'121.00
Fonds Schuldensanierung Klienten	6'467.55	-	-		6'467.55
Fonds Arbeiten Wetzikon (Mobilien)	-	7'340.00	-7'340.00		-
Fonds Auszubildende Wetzikon	-	1'500.00	-1'500.00		-
Fonds Arbeiten Wil	-	2'300.00	-2'300.00		-
Fonds Wohnen Wil	16'425.00	2'774.50	-		19'199.50
Fonds Wohnen Forch	-	1'668.65	-		1'668.65
Fonds Cafe SAM	-	20'812.80	-	10'000.00	30'812.80
Zweckgebundene Spendenfonds	**156'119.65**	**56'861.70**	**-31'605.75**	**-**	**181'375.60**

in CHF	Anfangsbestand per 01.01.2020	Zuweisung 2020	Verwendung 2020	Endbestand per 31.12.2020
Fonds externe Projekte	-	10'000.00	-	10'000.00
Fonds interne Projekte	-	34.85	-34.85	-
Fonds Therapiefälle Uessikon	-	16'000.00	-16'000.00	-
Fonds Bildung Klienten Uessikon	-	10'000.00	-10'000.00	-
Fonds Klientenprojekte Uessikon	20'601.85	1'000.00	-6'570.00	15'031.85
Fonds Umbau/Renovation Uessikon, Wetzikon	1'467.00	-	-1'467.00	-
Fonds Renovation Gebäude Post, Uessikon	114'170.25	200.00	-15'296.00	99'074.25
Fonds Maschinen Uessikon	-	417.85	-417.85	-
Fonds Fahrzeuge Uessikon	21'002.00	-	-11'881.00	9'121.00
Fonds Schuldensanierung Klienten	6'467.55	-	-	6'467.55
Fonds Arbeiten Wetzikon (Mobilien)	-	6'100.00	-6'100.00	-
Fonds Auszubildende Wetzikon	-	1'500.00	-1'500.00	-
Fonds Arbeiten Wil	-	28'351.10	-28'351.10	-
Fonds Wohnen Wil	16'425.00	3'313.50	-3'313.50	16'425.00
Fonds Wohnen Forch	-	1'207.00	-1'207.00	-
Zweckgebundene Spendenfonds	**180'133.65**	**78'124.30**	**-102'138.30**	**156'119.65**

Schwankungsfonds

Die Entschädigung der Leistungen im Auftrag der Sozialbehörden der Kantone SG und ZH erfolgt auf der Basis von Leistungsaufträgen. Diese legen detailliert die zu erbringenden Leistungen und Massnahmen fest. Die entsprechenden Tarife werden leistungsbezogen definiert und in Form von monatlichen Zahlungen (Kanton SG) und halbjährlichen Akontozahlungen (Kanton ZH) ausgerichtet.

Eidgenössische Invaliden-Versicherung

In der Leistungsvereinbarung mit der Eidgenössischen Invalidenversicherung (IV), vertreten durch die SVA Zürich, IV-Stelle, ist neu ebenfalls ein Schwankungsfonds vorgesehen. Dieser ist in der Bilanz nicht aufgeführt, da er einen Saldo von CHF -355'005.64 (Vorjahr -391'509.92) aufweist. Er wird seit dem 1. Januar 2019 geführt.

Übersteigt der für die Betreuung der zugewiesenen Personen ausbezahlte Beitrag den für die Beitragsbemessung anrechenbaren Aufwand, muss dieser Betriebsgewinn einem dafür geschaffenen Schwankungsfonds zugewiesen werden. Der Schwankungsfonds dient ausschliesslich des Ausgleiches der Betriebsergebnisse der IV-Bereich für die aufeinanderfolgenden Geschäftsjahre und kann kein Minus aufweisen. Anrechenbare Gewinne werden dem Fonds zugewiesen, anrechenbare Verluste werden dem Fonds entnommen, solange ein positiver Saldo besteht. Falls die Summe aller Schwankungsfondszuweisungen und -entnahmen einen negativen Saldo ergibt, wird dieser in der Finanzbuchhaltung nicht gebucht, sondern nur im Anhang der Jahresrechnung aufgeführt. Dieser Negativ-Saldo wird mit zukünftigen Schwankungsfondszuweisungen und -entnahmen verrechnet.

Kantonales Sozialamt Zürich

Übersteigt der für die Betreuung der zugewiesenen Personen ausbezahlte Betriebsbeitrag den für die Beitragsbemessung anrechenbaren Aufwand, muss dieser Betriebsgewinn einem dafür geschaffenen Schwankungsfonds zugewiesen werden. Der Schwankungsfonds dient ausschliesslich des Ausgleiches der Betriebsergebnisse im Kanton Zürich für die aufeinanderfolgenden Geschäftsjahre und kann kein Minus aufweisen. Anrechenbare Gewinne werden dem Fonds zugewiesen, anrechenbare Verluste werden dem Fonds entnommen, solange ein positiver Saldo besteht. Falls die Summe aller Schwankungsfondszuweisungen und -entnahmen einen negativen Saldo ergibt, wird dieser in der Finanzbuchhaltung nicht gebucht, sondern nur im Anhang der Jahresrechnung aufgeführt. Dieser Negativ-Saldo wird mit zukünftigen Schwankungsfondszuweisungen und -entnahmen verrechnet.

Die Stiftung hat je einen Leistungsvertrag im Rahmen des Gesetzes über Invalideneinrichtungen für Erwachsene Personen (IEG) sowie im Rahmen des Sozialhilfegesetzes (SHG) abgeschlossen. Für das Geschäftsjahr 2021 wird eine provisorische Zuweisung von CHF 48'787.00.- (Vorjahr CHF 36'029) (Fonds «Gesetz über Invalideneinrichtungen für erwachsene Personen (IEG)») getätigt. Inkl. Korrektur von CHF 685.00 aus der definitiven Verfügung des Vorjahres beträgt das Total der Zuweisung im Jahr 2021 CHF 49'472.00 (Vorjahr 37'683.00).

Für den Schwankungsfonds SHG beträgt der maximale Plafonds nach oben und unten CHF 165'337. Gemäss Vorgaben des Kantonalen Sozialamtes Zürich wird der Saldo des Fonds SHG per 31. Dezember 2021 mit CHF -165'337 im Anhang ausgewiesen. Der den Plafonds übersteigende Verlust von CHF 148'471 (Vorjahr CHF 381'308) wurde dem Organisationskapital belastet.

Amt für Soziales Kanton St. Gallen

Übersteigt der für die Betreuung anrechenbarer Personen ausbezahlte Betriebsbeitrag den für die Betriebsbeitragsbemessung anrechenbaren Aufwandüberschuss, muss dieser Betriebsgewinn einem dafür geschaffenen Schwankungsfonds zugewiesen werden. Der Schwankungsfonds dient ausschliesslich dem Ausgleich der Betriebsergebnisse im Kanton St. Gallen. Anrechenbare Gewinne inklusive Korrekturen aus dem Vorjahr werden dem Fonds zugewiesen, anrechenbare Verluste werden dem Fonds entnommen. Falls die Summe aller Schwankungsfondszuweisungen und -entnahmen einen negativen Saldo ergibt, wird dieser entsprechend den Richtlinien zur Rechnungslegung und Kostenrechnung für anerkannte Einrichtungen für Menschen mit Behinderung im Kanton St. Gallen (Stand: 30. November 2016) in der Jahresrechnung als negativer Schwankungsfonds im Fondskapital ausgewiesen.

Für das Geschäftsjahr 2021 liegt der maximale Höchst- bzw. Negativsaldo des Schwankungsfonds bei CHF 391’800. Deshalb erfolgt eine Zuweisung in den Fonds zulasten des erarbeiteten freien Kapitals von 47'274 (Vorjahr CHF 4’640. Der provisorische neue Saldo beträgt CHF -364'154 (Vorjahr -362'814).
Die definitive Verbuchung erfolgt nach dem Vorliegen der definitiven Abrechnung mit dem Amt für Soziales SG.

in CHF	Anfangsbestand per 01.01.2021	Interner Transfer 2021	Zuweisung 2021	Verwendung 2021	Endbestand per 31.12.2021
Schwankungsfonds St. Gallen	-362’814.00	-	265'690.00	-267'030.00	-364'154.00
Schwankungsfonds Zürich IEG	335’091.00	-	49’472.00	-	384'563.00
Schwankungsfonds Zürich SHG	0.00	-	-	-	-
Schwankungsfonds SVA/IV	0.00	-	-	-	-
Schwankungsfonds	**-27'723.00**	**-**	**315'162.00**	**-267'030.00**	**20'409.00**

in CHF	Anfangsbestand per 01.01.2020	Interner Transfer 2020	Zuweisung 2020	Verwendung 2020	Endbestand per 31.12.2020
Schwankungsfonds St. Gallen	-358’174.00	-	-4'640.00	-	-362’814.00
Schwankungsfonds Zürich IEG	297’408.00	-	37'683.00	-	335’091.00
Schwankungsfonds	**-60’766.00**	**-**	**33'043.00**	**-**	**-27'723.00**

Organisationskapital

Die Veränderungen im Organisationskapital 2021 erfolgt durch die Verwendung von CHF -74’098.35 vom erarbeiteten freien Kapital.

Das Organisationskapital beträgt neu CHF 2’549’752.11.

in CHF	Anfangsbestand per 01.01.21	Interner Transfer	Zuweisung	Verwendung	Endbestand per 31.12.21
Stiftungskapital	34'034.60		-	-	34'034.60
Grundkapital	**34'034.60**		**-**	**-**	**34'034.60**
Erarbeitetes freies Kapital	2'589'815.86	-	-	-74’098.35	2’515’717.51
Freies Kapital	**2'589'815.86**	**-**	**-**	**-74’098.35**	**2’515’717.51**
Organisationskapital	**2'623'850.46**	**-**	**-**	**-74’098.35**	**2’549’752.11**

in CHF	Anfangsbestand per 01.01.2020	Interner Transfer	Zuweisung	Verwendung	Endbestand per 31.12.2020
Stiftungskapital	34'034.60		-	-	34'034.60
Grundkapital	**34'034.60**		**-**	**-**	**34'034.60**
Erarbeitetes freies Kapital	3'239'964.06	-	-	-650'148.20	2'589'815.86
Freies Kapital	**3'239'964.06**	**-**	**-**	**-650'148.20**	**2'589'815.86**
Organisationskapital	**3'273'998.66**	**-**	**-**	**-650'148.20**	**2'623'850.46**

Anhang

Angaben über die Stiftung

Rechtliche Grundlagen

Name:	Stiftung Ancora-Meilestei
Rechtsform:	Stiftung
Rechtsgrundlage:	Stiftungsurkunde vom 22.01.2020
Firmennummer:	CHE-105.922.203
Zweck:	Die Stiftung bezweckt Hilfe im In- und Ausland für randständige Menschen. Die Stiftung verfolgt keine kommerziellen Zwecke und erstrebt keinen Gewinn. Zur Erreichung ihres Zweckes auf überkonfessionell-christlicher Basis bietet sie Begleitungs-, Therapie-, Ausbildungs- und Beschäftigungsangebote u.a. mit dem Ziel der sozialen und beruflichen (Re-)Integration, a) In Form von Wohn- und Arbeitsangeboten b) B) bildet sie therapeutische Gemeinschaften, die offen sind für Menschen mit sucht- und/oder psycho-sozial-bedingten Beeinträchtigungen c) C) kann sie Ausbildungsstätten für Therapeuten und Mitarbeitende unterhalten d) Kann sie im Rahmen der beruflichen Integration sowie des therapeutischen Angebotes handwerkliche und/oder landwirtschaftliche Betriebe sowie Handels- und Logistikbetriebe führen.
Sitz:	8620 Wetzikon ZH, Motorenstr. 36

Stiftungsrat

	Mitglied seit	Wohnort
Monika Stillhart, Co-Präsidentin Sozialpädagogin, ehemalige Fachberaterin tipiti und fachliche Leitung des Hauses St. Otmar, Wil	2013 ab 2018 Co-Präsidentin	9606 Bütschwil
Gerhard Fischer, Co-Präsident Landwirt, Alt-Kantonsrat EVP	2017 ab 2018 Co-Präsident	8344 Bäretswil
Harald Assmus, Eidg. Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling	2019	8620 Wetzikon
Thomas Bühler Eidg. Dipl. Bäcker-Konditormeister	2016 2007 Vorstand Meilestei	8493 Bauma
Joachim Focking Diplom-Ökonom und Unternehmensberater, Partner TS-Integration, Zürich	2010 – Januar 2019 Wiedereintritt Januar 2020	8600 Dübendorf
Dieter Gottschall Management-Berater, Partner TS-Integration, Zürich	2016 ab 2004 Vorstand Meilestei	8046 Zürich
Dr. Marco S. Marty Dr.iur., LL.M., Dipl. Mediator FH Gründer MV Legal Partners AG, Zürich	2020	8605 Gutenswil

Geschäftsleitung

Michael Müller Gesamtleitung der Stiftung Ancora-Meilestei	2019 Gesamtleiter seit 2020	8634 Hombrechtikon
Claudia Hirsig Geschäftsleitungsmitglied und Bereichsleitung Wohnen	2006 GL-Mitglied seit 2020	8635 Dürnten
Thomas Wehrli Geschäftsleitungsmitglied und Bereichsleitung Arbeiten Wil SG	2016 GL-Mitglied seit 2020	8523 Hagenbuch
Christoph Kassel Geschäftsleitungsmitglied und Bereichsleitung Rehazentrum	2020 GL-Mitglied seit 2021	8124 Maur

Bereichsleitungen

Dave Siegenthaler Bereichsleitung Berufliche Integration	2018 BL-Mitglied seit 2019	8340 Hinwil
Leo Nissen Leitung Fachstelle Sozialdienst	2018 BL-Mitglied seit 2019	8630 Rüti
Esther Heini Leitung Finanzen	2019 BL-Mitglied seit 2020	8157 Dielsdorf

Revisionsstelle

BDO AG
Zürich

Aufsichtsbehörde

Eidgenössische Stiftungsaufsicht, Eidgenössisches Departement des Innern

Interessensverbindungen

Gerhard Fischer,	Präsident Fachstelle Sucht Bezirk Hinwil (fsbh), Präsident Alterszentrum Rämismühle, Vizepräsident Spitexverein Bäretswil,
Joachim Focking	Präsident Verein Blaues Kreuz Kantonalverband Zürich, Präsident Stiftung Blaukreuzhaus Zürich 1, Präsident Stiftung Blaues Kreuz Zürich, Vorstand Verein Blaues Kreuz Schweiz, Vorstand Verein Christuszentrum, Mitglied Finanzkommission Evang. Ref. Kirche Schweiz,
Dr. Marco S. Marty	Vorstand Verein Brokids,
Michael Müller	Vorstand INSOS Zürich, Stiftungsrat Stiftung JAM Schweiz,

Grundlagen der Rechnungslegung

Allgemeine Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung erfolgt nach den aktuell geltenden Richtlinien des Kantonalen Sozialamtes Zürich, des Amts für Soziales des Kantons St. Gallen sowie nach den Grundsätzen der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (Kern FER und FER 21, Gesamtkostenverfahren).

Weiter entspricht die Rechnungslegung dem Schweizerischen Obligationenrecht und dem Ehrenkodex der Stiftung Ehrenkodex (bis 2017 Schweizerischen Evangelischen Allianz SEA). Mit dem Jahresabschluss 2021 wird zusätzlich die Kostenaufstellung nach der ZEWO-Methode dargestellt. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage im Sinne von «True and Fair View».

Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Bilanzstichtag ist der 31. Dezember.

Bewertungsgrundsätze

Grundsätzlich gilt für die Jahresrechnung das Anschaffungs- bzw. Herstellungskostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven.
Das Umlaufvermögen sowie sämtliche Passiven werden zum Nominalwert ausgewiesen. Die Sachanlagen werden zu Anschaffungswerten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert.

Die detaillierten Bewertungsgrundsätze für einzelne Bilanzpositionen sind in den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen dargestellt.

Erläuterungen zur Bilanz

Liquidität

Die flüssigen Mittel umfassen Kassenbestände sowie Post- und Bankguthaben. Alle Positionen sind zum Nominalwert bilanziert.

in CHF	Bestand am 31.12.20	Veränderung 2021	Bestand am 31.12.21
Kassen	23'712.85	-1'037.30	22'675.55
Postkonten	148'318.69	-81'609.77	66'708.92
Bankkonten	536'078.22	79'995.15	616'073.37
Total flüssige Mittel	**708'109.76**	**-2'651.92**	**705'457.84**
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	558'750.80	-70'240.82	488'509.98
Übrige kurzfristige Forderungen */**	*180'661.20	**-176'791.20	**3'870.00
Vorräte und nicht fakturierte Leistungen	102'679.43	55'940.87	158'620.30
Aktive Rechnungsabgrenzung	16'688.66	104'432.99	121'121.65
Total Umlaufvermögen	**1'566'889.85**	**-89'310.08**	**1'477'579.77**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	164'119.68	163'718.01	327'837.69
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	385'861.65	-72'197.36	230'324.29
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	186'784.55	105'163.85	291'948.40
Passive Rechnungsabgrenzungen	373'181.57	-214'695.12	158'486.45
Total kurzfristige Verbindlichkeiten	**1'109'947.45**	**-18'010.62**	**1'008'596.83**
Netto-Umlaufvermögen	**456'942.40**	**-71'299.46**	**468'982.94**
Liquiditätsgrad 1 (Cash Ratio)	0.64		0.70
Liquiditätsgrad 2 (Quick Ratio) *	1.32		1.31
Liquiditätsgrad 3 (Current Ratio) *	1.41		1.46

*Im Jahr 2020 Inklusive Mietkautionen in der Höhe von CHF 146'407.60
**Im Jahr 2021 exklusive Mietkautionen in der Höhe von CHF 123'529.12

Liquiditätsgrad 1 (Cash Ratio) = Flüssige Mittel / Kurzfristige Verbindlichkeiten

Liquiditätsgrad 2 (Quick Ratio) = Flüssige Mittel + Forderungen + Aktive Rechnungsabgrenzung / Kurzfristige Verbindlichkeiten

Liquiditätsgrad 3 (Current Ratio) = Umlaufvermögen / Kurzfristige Verbindlichkeiten

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Diese Position umfasst diverse Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen für Bonitätsrisiken. Im 2021 wurde der Bestand der Debitoren einzeln bewertet und zusätzlich pauschal mit 5% wertberichtigt. Im Vorjahr wurden die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen pauschal mit 5% bewertet und wertberichtigt, exkl. kantonale Leistungsempfänger.

in CHF	Bestand am 31.12.20	Veränderung 2021	Bestand am 31.12.21
Forderungen gegenüber Klienten	167'096.80	6'640.10	160'456.70
Forderungen aus Betreuungsleistungen gegenüber der öffentlichen Hand	254'318.50	-122'466.35	131'852.15
Forderungen gegenüber Kunden (ohne Öffentliche Hand)	165'352.80	28'401.15	193'753.95
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Öffentlichen Hand	2'149.70	12'665.00	14'814.70
Total Forderungen ohne Delkredere	**588'917.80**	**-88'040.30**	**500'877.50**
Delkredere	-30'167.00	17'799.48	-12'367.52
Total Forderungen	**558'750.80**	**-70'240.82**	**488'509.98**

Übrige kurzfristige Forderungen

Die übrigen kurzfristigen Forderungen beinhalten alle Forderungen, die nicht durch Lieferungen und Leistungen entstanden sind. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert abzüglich allfälliger Wertberichtigungen aufgrund von Einzelbewertungen. Per 31. Dezember 2021 bestanden keine erkennbaren Bonitätsrisiken, die eine Wertberichtigung notwendig gemacht hätten.

in CHF	Bestand am 31.12.20	Veränderung 2021	Bestand am 31.12.21
Übrige Forderungen gegenüber Sozialversicherungen	27'979.40	-27'979.40	-
Übrige Forderungen gegenüber Lieferanten/Klienten	6'274.20	-2'404.20	3'870.00
Mietkautionen	146'407.60	-22'878.48	123'529.12
Total Übrige kurzfristige Forderungen	**180'661.20**	**-53'262.08**	**127'399.12**

Vorräte und nicht fakturierte Leistungen

Die Vorräte werden zu Einstandspreisen abzüglich notwendiger Wertberichtigungen bewertet. Es mussten keine Wertberichtigungen gebildet werden. Die nicht fakturierten Leistungen werden zu Herstellkosten bewertet.

in CHF	Bestand am 31.12.20	Veränderung 2021	Bestand am 31.12.21
Vorräte Werkstatt Wil	63’971.22	4’177.92	68’149.14
Vorräte Schreinerei Uessikon	1’300.00	3’910.00	5’210.00
Vorräte Konfektion Wetzikon	37’408.21	39’372.90	76’781.11
Lager Café SAM	0.00	8’480.05	8’480.05
Total nicht fakturierte Leistungen	**102’679.43**	**55’940.87**	**158’620.30**

Aktive Rechnungsabgrenzungen

Die aktiven Rechnungsabgrenzungen bestehen im Wesentlichen aus den vom Kanton Zürich noch nicht definitiv abgerechneten Betriebsbeiträgen. Das Kant. Sozialamt Zürich leistet im Rechnungsjahr akonto Zahlungen und die definitiven Betriebsbeiträge werden auf Basis des eingereichten Beitragsgesuchs berechnet. Die definitiven Betriebsbeiträge stehen erst im nachfolgenden Jahr fest. Gegenüber dem Amt für Soziales St. Gallen wird monatlich abgerechnet. Die übrigen aktiven Rechnungsabgrenzungen beinhalten Vorauszahlungen für Vereins- und Ausbildungsbeiträge sowie Abonnemente.

in CHF	Bestand am 31.12.20	Veränderung 2021	Bestand am 31.12.21
Aktive Rechnungsabgrenzungen Betriebsbeiträge	3'668.24	41'636.76	45'305.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00
Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	13'020.42	62'796.23	75'816.65
Total aktive Rechnungsabgrenzungen	**16'688.66**	**104'432.99**	**121'121.65**

Mobilien

Die Mobilien werden zu Anschaffungswerten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert. Die Abschreibungen erfolgen linear über die geschätzte Nutzungsdauer der Objekte. Anschaffungen unter einem Wert von CHF 3’000.00 werden direkt dem Aufwand belastet und nicht bilanziert. Die geschätzte Lebens- bzw. Abschreibungsdauer beträgt:

Mobiliar, Einrichtungen, Maschinen	5 Jahre
Informatik- und Kommunikationssysteme	3 Jahre
Fahrzeuge	5 Jahre
Um- und Ausbauten gemietete Liegenschaften	10 Jahre

Mobilien 2021 in CHF	Maschinen und Werkzeuge	Haushaltsmaschinen und -geräte	Mobiliar und Einrichtungen	Fahrzeuge	Informatik und Kommunikation	Einbauten gemietete Immobilien	Total
Nettobuchwerte 01.01.2021	**35'771.00**	**14'317.58**	**80'411.96**	**2'152.15**	**24'318.04**	**175'752.95**	**332'723.68**
Anschaffungswerte 01.01.2021	243'367.02	74'516.18	149'134.80	74'350.60	382'120.00	624'740.56	1'548'229.16
Zugänge 2021	21'432.30	6'886.35	17'828.85	-	125'456.62	134'952.95	306'557.07
Abgänge 2021	-	-	-	-	-	-	-
Reklassifikation 2021	-	-	51'949.49	-	-	-51'949.49	-
Anschaffungswerte 31.12.2021	**264'799.32**	**81'402.53**	**115'014.16**	**74'350.60**	**507'576.62**	**811'643.00**	**1'854'786.23**
Kumulierte Abschreibungen 01.01.2021	-207'596.02	-60'198.60	-68'722.85	-72'198.45	-357'801.96	-448'987.60	-1'215'505.48
Abschreibungen 2021	-16'484.85	-7'657.00	-8'963.66	-2'144.15	-21'637.00	-82'173.00	-139'059.66
Kumulierte Abschreibungen 31.12.2021	**-224'080.87**	**-67'855.60**	**-77'686.51**	**-74'342.60**	**-379'438.96**	**-531'160.60**	**-1'354'565.14**
Nettobuchwerte 31.12.2021	**40'718.45**	**13'546.93**	**37'327.65**	**8.00**	**128'137.66**	**280'482.4**	**500'221.09**

Mobilien 2020 in CHF	Maschinen und Werkzeuge	Haushaltsmaschinen und -geräte	Mobiliar und Einrichtungen	Fahrzeuge	Informatik und Kommunikation	Einbauten gemietete Immobilien	Total
Nettobuchwerte 01.01.2020	**41'615.64**	**19'877.50**	**46'144.29**	**12'775.16**	**54'462.40**	**213'352.25**	**388'227.24**
Anschaffungswerte 01.01.2020	234'358.66	71'087.18	97'185.31	74'350.60	377'758.15	610'333.85	1'465'073.75
Zugänge 2020	9'008.36	3'429.00	51'949.50	-	4'361.85	14'406.70	83'155.41
Abgänge 2020	-	-	-	-	-	-	-
Anschaffungswerte 31.12.2020	**243'367.02**	**74'516.18**	**149'134.81**	**74'350.60**	**382'120.00**	**624'740.55**	**1'548'229.16**
Kumulierte Abschreibungen 01.01.2020	-192'743.02	-51'209.68	-51'041.02	-61'575.44	-323'295.75	-396'981.60	-1'076'846.51
Abschreibungen 2020	-14'853.00	-8'988.92	-17'681.83	-10'623.01	-34'506.21	-52'006.00	-138'658.97
Abgänge 2020	-	-	-	-	-	-	-
Kumulierte Abschreibungen 31.12.2020	**-207'596.02**	**-60'198.60**	**-68'722.85**	**-72'198.45**	**-357'801.96**	**-448'987.60**	**-1'215'505.48**
Nettobuchwerte 31.12.2020	**35'771.00**	**14'317.58**	**80'411.96**	**2'152.15**	**24'318.04**	**175'752.95**	**332'723.68**

Immobilien

Die Bewertung der betriebseigenen Immobilien erfolgt zu Anschaffungswerten. Die Abschreibungsdauer auf den Gebäuden und dem Stockwerkeigentum beträgt 33 Jahre. Bei wertvermehrenden Renovationen/Sanierungen (sanitäre Einrichtungen), die einer starken Abnutzung unterstehen, beträgt die Abschreibungsdauer 10 Jahre.

Immobilien2021 In CHF	Grund-stücke Uessikon	Gebäude Uessikon	Stockwerk-eigentum Forch	Immobilien Projekte	Total
Nettobuchwerte 01.01.2021	**1'018'750.00**	**1'973'209.83**	**772'768.20**	**3.00**	**3'764'731.03**
Anschaffungswerte 01.01.2021	1'018'750.00	2'966'862.16	1'021'431.20	53'386.45	5'060'429.81
Zugänge 2021	-	49'564.03	440'000.00	-	489'564.03
Abgänge 2021	-	-	-	-	-
Anschaffungswerte 31.12.2021	**1'018'750.00**	**3'016'426.19**	**1'461'431.20**	**53'386.45**	**5'549'993.84**
Kumulierte Abschreibungen 01.01.2021	-	-993'652.33	-248'663.00	-53'383.45	-1'295'698.78
Abschreibungen 2021	-	-94'536.00	-36'995.50	-	-131'531.50
Abgänge 2021	-	-	-	-	-
Kumulierte Abschreibungen 31.12.2021	**-**	**-1'088'188.33**	**-285'658.50**	**-53'383.45**	**-1'427'230.28**
Nettobuchwerte 31.12.2021	**1'018'750.00**	**1'928'237.86**	**1'175'772.70**	**3.00**	**4'122'763.56**

Immobilien 2020 in CHF	Grund-stücke Uessikon	Gebäude Uessikon	Stockwerk-eigentum Forch	Immobilien Projekte	Total
Nettobuchwerte 01.01.2020	**1'018'750.00**	**2'067'249.83**	**353'993.50**	**3.00**	**3'439'996.33**
Anschaffungswerte 01.01.2020	1'018'750.00	2'966'862.16	583'187.50	53'386.45	4'622'186.11
Zugänge 2020	-	-	438'243.70	-	438'243.70
Abgänge 2020	-	-	-	-	-
Anschaffungswerte 31.12.2020	**1'018'750.00**	**2'966'862.16**	**1'021'431.20**	**53'386.45**	**5'060'429.81**
Kumulierte Abschreibungen 01.01.2020	-	-899'612.33	-229'194.00	-53'383.45	-1'182'189.78
Abschreibungen 2020	-	-94'042.00	-19'469.00	-	-113'509.00
Abgänge 2020	-	-	-	-	-
Kumulierte Abschreibungen 31.12.2020	**-**	**-993'652.33**	**-248'663.00**	**-53'383.45**	**-1'295'698.78**
Nettobuchwerte 31.12.2020	**1'018'750.00**	**1'973'209.83**	**772'768.20**	**3.00**	**3'764'731.03**

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind zum Nominalwert ausgewiesen.

in CHF	Bestand am 31.12.2020	Veränderung 2021	Bestand am 31.12.2021
Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten (ohne Öffentliche Hand)	159'998.88	146'801.42	306'800.30
Verbindlichkeiten gegenüber Öffentliche Hand (ohne Sozialversicherungen)	4'120.80	14'008.69	18'129.49
Verbindlichkeiten gegenüber Nahestehenden	-	2'907.90	2'907.90
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**164'119.68**	**163'718.01**	**327'837.69**

Kurzfristig verzinsliche Verbindlichkeiten

Die kurzfristig verzinslichen Verbindlichkeiten sind zum Nominalwert ausgewiesen. Es handelt sich um den Amortisationsanteil im Folgejahr der bestehenden Hypotheken und Bankkontokorrente.

in CHF	Bestand am 31.12.2020	Veränderung 2021	Bestand am 31.12.2021
Festhypothek 1.380% bis 01.03.2023 Forch, Hellstrasse 6, Amortisation Folgejahr	30'000.00	-	30'000.00
Rollover Hypothek 1%, unbefristet Forch, Hellstrasse 6, Amortisation Folgejahr	10'000.00	-	10'000.00
Festhypothek 1.820% bis 27.02.2021, 0.96% bis 06.04.2027 Uessikon, Post, Amortisation Folgejahr	50'000.00	14'000.00	64'000.00
Festhypothek 1.170% bis 19.12.2031, Forch, Hellstrasse 6, Amortisation Folgejahr	-	10'000.00	10'000.00
Bankkontokorrent	295'861.65	-179'537.36	116'324.29
Total kurzfristig verzinsliche Verbindlichkeiten	**385'861.65**	**-155'537.36**	**230'324.29**

Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

Die übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten sind zum Nominalwert ausgewiesen.

in CHF	Bestand am 31.12.20	Veränderung 2021	Bestand am 31.12.21
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Klienten	-	544.90	544.90
Vorauszahlungen Gutscheine	1'036.00	-	1'036.00
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Öffentliche Hand (ohne Sozialversicherungen)	26'731.60	-24'930.55	1'801.05
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen	67'412.95	41'452.25	108'865.20
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Pensionskassen	89'234.00	3'577.25	92'811.25
Depotgelder Klienten	2'370.00	1'180.00	3'550.00
COVID-19 Kredit	-	83'340.00	83'340.00
Total	**186'784.55**	**105'163.85**	**291'948.40**

Passive Rechnungsabgrenzungen

Bei den passiven Rechnungsabgrenzungen handelt es sich um die Ferien- und Überzeitguthaben der Mitarbeitenden, basierend auf den jeweiligen Löhnen zuzüglich Sozialleistungen, sowie den rückzahlbaren Betriebsbeiträgen der Kantone Zürich und St. Gallen.

in CHF	Bestand am 31.12.20	Veränderung 2021	Bestand am 31.12.21
Abgrenzungen Betriebsbeiträge	156'779.00	-150'822.81	5'956.19
Abgrenzungen Löhne und Sozialleistungen	31'406.70	-4'762.10	26'644.60
Abgrenzungen Ferien und Überzeiten	155'546.92	-50'361.26	105'185.66
Übrige Passive Rechnungsabgrenzungen	29'448.95	-8'748.95	20'700.00
Total	**373'181.57**	**-214'695.12**	**158'486.45**

Langfristige Rückstellungen

In zwei Geschäftsliegenschaften wurden durch uns oder durch die Vormieter Einbauten vorgenommen, welche bei einem Auszug zurück gebaut werden müssten, um den Originalzustand der Gebäude wiederherzustellen. Diese beiden Geschäftsliegenschaften sind die Bildfeldstrasse 1a, Wil und Werkstrasse 36, Wetzikon. Deshalb wurden die Kosten für den Rückbau geschätzt (max. CHF 170'000.00) und entsprechende Rückstellungen werden über den Rest der Mietdauer gebildet.

in CHF	Bestand am 31.12.20	Veränderung 2021	Bestand am 31.12.21
Rückbauten Mietliegenschaften	42'150.00	42'150.00	84'300.00

Langfristige verzinsliche Finanzverbindlichkeiten

Bei den langfristig verzinslichen Verbindlichkeiten handelt es sich überall um Festhypotheken mit einer fixierten Laufzeit. Der vertraglich vereinbarte Amortisationsanteil im Folgejahr wird unter den kurzfristig verzinslichen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

in CHF	Bestand am 31.12.20	Veränderung 2021	Bestand am 31.12.21
Festhypothek 1.38% bis 01.03.23 Forch, Hellstrasse 6	40'000.00	-30'000.00	10'000.00
Festhypothek 1.070% bis 11.03.22, 0.85% bis 11.03.24 Forch, Hellstrasse 6	50'000.00	-	50'000.00
Festhypothek 0.940% von 28.02.17 bis 27.02.22, danach fixiert bis 17.01.2032 Uessikon, Mühle	600'000.00	-	600'000.00
Festhypothek 1.820% neu unbefristet Uessikon, Post	150'000.00	-	150'000.00
Festhypothek 1.820% bis 27.02.21, nachher bis 06.04.21 variabel, ab 07.04.21 Festhypothek 0.96 %, per 15.01.2022 fixiert bis 17.01.2032 Uessikon, Post	12'500.00	425'500.00	438'000.00
Rollover Hypothek, 1%, unbefristet Forch, Hellstrasse 6	285'000.00	-	285'000.00
Rollover Hypothek, 1%, unbefristet Forch, Hellstrasse 6	130'000.00	-10'000.00	120'000.00
Festhypothek 1.17% bis 19.12.2031 Forch, Hellstrasse 6	-	310'000.00	310'000.00
Total	**1'267'500.00**	**595'500.00**	**1'963'000.00**

Langfristige unverzinsliche Finanzverbindlichkeiten

Zur Liquiditätssicherung hat die Stiftung Ancora-Meilestei im Jahr 2020 einen verbürgten COVID-19-Kredit von total CHF 0.5 Mio. zu 0% in Anspruch genommen. Die Zinskonditionen können jeweils per 31. März, erstmals per 31. März 2021 aufgrund der Vorgaben des Eidg. Finanzdepartements an die Marktentwicklungen angepasst werden. Es ist beabsichtigt, den COVID-19-Kredit bis spätestens zum 29. Februar 2028 zurückzuführen. Die Amortisationen beginnen bereits im Jahr 2022 mit einer jährlichen Rückzahlung von CHF 83'340.00. Im Zusammenhang mit den Bestimmungen zum Kapitalverlust bzw. einer Überschuldung nach Art. 725 OR gilt der verbürgte COVID-19-Kredit im Umfang von CHF 0.5 Mio. nicht als Fremdkapital.

in CHF	Bestand am 31.12.20	Veränderung 2021	Bestand am 31.12.21
Kredit COVID-19 - CH46 0070 0114 8033 6169	500'000.00	-83'340.00	416'660.00

Zuweisung und Entnahmen Fonds- und Organisationskapital

Detaillierte Informationen sind in der Rechnung über die Veränderung des Kapitals ersichtlich.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

Ertrag

Der Gesamtertrag der Stiftung setzt sich aus diversen Positionen zusammen, zur Hauptsache aus Leistungsabgeltungen 66.8% (69.9 %), Leistungen aus Produktion und Dienstleistungen 17.1% (18.7 %), übrige Betriebserträge 14,7% (9.6 %) und Spenden 1,3% (2.1%).

Spenden werden gezielt für Projekte und Investitionen gesammelt. Die übrigen Spenden liegen im 2021 unter den langfristigen Erfahrungswerten.

in CHF	2020		2021		Veränderung
Senden ohne Zweckbindung	107'612.65	1.2%	81'365.65	0.8%	-26'247.00
Spenden mit Zweckbindung	78'124.30	0.9%	55'361.70	0.5%	-22'762.60
Zeit- und Sachspenden	2'060.00	0.0%	-	0.0%	-2'060.00
Erhaltene Zuwendungen	**187'796.95**	**2.1%**	**136'727.35**	**1.3%**	**51'069.60**

Die Erträge aus Leistungsabgeltungen, das sind Betriebsbeiträge der beiden Kantone St. Gallen und Zürich sowie Tax- und Pensionsbeiträge der Klienten. Diese sind abhängig von der aktuellen Belegung in den einzelnen Angeboten.

in CHF	2020		2021		Veränderung
Erträge aus Leistungsabgeltung	2'311'093.17	25.7%	2'539'331.85	23.6%	228'238.68
Betriebsbeiträge Vorjahre	-10'311.73	-0.1%	26'457.19	0.2%	36'768.92
Tax- und Pensionsbeiträge	3'979'584.75	44.3%	4'616'663.25	43.0%	637'078.50
Beiträge Leistungsabgeltung	**6'280'366.19**	**69.9%**	**7'182'452.29**	**66.8%**	**902'086.10**

Erträge aus IV- und Integrationsmassnahmen: Das Angebot umfasst Ausbildungsplätze / berufliche IV- sowie Integrationsmassnahmen in der Logistik, Schreinerei und Unterhalt/Hauswartung. Daraus resultieren Erträge von CHF 1'494'469.50 aus Leistungsabgeltungen der IV-SVA und der Sozialhilfe.

in CHF	2020		2021		Veränderung
Ausbildungsbeiträge	485'782.70	5.4%	1'125'146.40	10.5%	639'363.70
Erträge Tagesstruktur Berufliche Integration	319'559.45	3.6%	369'323.10	3.4%	49'763.65
Total Erträge aus IV- und Integrationsmassnahmen	805'342.15	9.0%	1'494'469.50	13.9%	689'127.35
Erträge aus Freizeitgestaltung und Lager	12'660.50	0.1%	19'542.65	0.2%	6'882.15
Erträge aus sonstigen Leistungen Klienten	1'198.00	0.0%	1'272.50	0.0%	74.50
Total Erträge aus anderen Leistungen	13'858.50	0.2%	20'815.15	0.2%	6'956.65
Mietertrag	12'000.00	0.1%	2'246.80	0.0%	-9'753.20
Verpflegung Fachpersonal	13'428.40	0.1%	10'619.65	0.1%	-2'808.75
Verpflegung Externe	35.95	0.0%	-	0.0%	-35.95
Übrige Nebenerlöse	18'354.05	0.2%	49'548.55	0.5%	31'194.50
Total übrige Nebenerlöse	31'818.40	0.4%	60'168.20	0.6%	28'349.80
Total übrige Betriebserträge	**863'019.05**	**9.6%**	**1'577'699.65**	**14.7%**	**714'680.60**
Ertrag aus Produktion und Dienstleistungen	**1'675'123.30**	**18.7%**	**1'834'908.49**	**17.1%**	**159'785.19**
Erlösminderungen	-25'802.75	-0.3%	12'615.79	0.1%	38'418.54
Total Ertrag	**8'980'502.74**	**100.0%**	**10'744'403.57**	**100.0%**	**1'763'900.83**

Umsätze aus Produktion- und Dienstleistungen aus den Bereichen Konfektion/Montage (nonfood), Konfektion (food), Logistik, Schreinerei, Unterhalt/Hauswartung/Betriebsunterhalt sowie Verkäufen von Eigenprodukten.

Direkter Betriebs- /Projektaufwand

Anteil Materialaufwand/Produktionsertrag

Der Anteil Materialaufwand am Produktions- und Dienstleistungsertrag variiert je nach Aufträgen und verwendeten Materialien. Die Werte liegen innerhalb der Erfahrungsgrössen der vergangenen Jahre.

in CHF	2020		2021		Veränderung
Produktionsertrag	1'675'123.30	18.7%	1'834'908.49	17.1%	159'785.19
Materialaufwand	-608'313.04	-6.8%	-571'801.14	-5.3%	36'511.90
Anteil Materialaufwand	**36.3%**		**31.2%**		

Die Basis für die nachfolgenden Berechnungen ist auf Seite 20 unten der Total Ertrag von CHF 10'744'403.57.

Personalkosten

in CHF	2020		2021		Veränderung
Personalaufwand Fachpersonal	-5'183'608.90	-57.7%	-5'529'869.11	-51.5%	-346'260.21
Personalaufwand betreute Mitarbeiter	-153'656.46	-1.7%	-177'351.60	-1.7%	-23'695.14
Aus- und Fortbildung	-60'499.83	-0.7%	-122'598.10	-1.1%	-62'098.27
übriger Personalnebenaufwand	-16'078.00	-0.2%	-10'898.55	-0.1%	5'179.45
Honorare und Leistungen Dritter	-22'967.70	-0.3%	-19'871.20	-0.2%	3'096.50
Total Personalaufwand	**-5'436'810.89**	**-60.5%**	**-5'860'588.56**	**-54.5%**	**423'777.67**

Sachaufwand

in CHF	2020		2021		Veränderung
Medizinischer Aufwand	-10'501.35	-0.1%	-5'803.40	-0.1%	4'697.95
Lebensmittel, Haushalt	-198'698.52	-2.2%	-231'853.94	-2.2%	-33'155.42
Miete	-1'036'153.60	-11.5%	-1'199'039.00	-11.2%	-162'885.40
Leasing	-50'285.52	-0.6%	-100'819.41	-0.9%	-50'533.89
Abschreibungen	-216'261.17	-2.4%	-243'392.66	-2.3%	-27'131.49
Energie, Wasser	-63'576.56	-0.7%	-67'623.56	-0.6%	-4'047.00
Ferien, Schulung, Freizeit	-22'316.34	-0.2%	-31'371.54	-0.3%	-9'055.20
Büro- und Verwaltungsaufwand	-131'891.34	-1.5%	-186'215.50	-1.7%	-54'324.16
Werkzeuge, Material	-602'906.84	-6.7%	-562'838.09	-5.2%	40'068.75
übriger Sachaufwand	-263'841.08	-2.9%	-286'666.94	-2.7%	-22'825.86
Total allg. Sachaufwand und Abschreibungen	**-2'596'432.32**	**-28.9%**	**-2'915'624.04**	**-27.1%**	**319'191.72**

Unterhalt

in CHF	2020		2021		Veränderung
Immobile	-113'042.58	-1.3%	-182'381.62	-1.7%	-69'339.04
Mobile Sachanlagen	-59'201.17	-0.7%	-91'345.84	-0.9%	-32'144.67
Fahrzeuge	-37'599.08	-0.4%	-56'760.77	-0.5%	-19'161.69
IT und Kommunikation	-33'622.23	-0.4%	-25'018.83	-0.2%	8'603.40
Total Unterhalt	**-243'465.06**	**-2.7%**	**-355'507.06**	**-3.3%**	**112'042.00**
Total Sachaufwand und Abschreibungen	**-2'839'897.38**		**-3'271'131.10**		**431'233.72**

Administrativer Aufwand

Vom gesamten Aufwand beträgt der administrative Aufwand:

in CHF	2020		2021		Veränderung
Personalaufwand	-798'943.68	-8.9%	-809'469.11	-7.5%	-10'525.43
Sachaufwand	-466'522.10	-5.2%	-620'671.19	-5.8%	-154'149.09
Total administrativer Aufwand	**-1'265'465.78**	**-14.1%**	**-1'430'140.30**	**-13.3%**	**164'674.52**

Das Total Administrativer Aufwand umfasst die gesamte Verwaltung mit Rechnungswesen, Klienten- und Personaladministration, IT/Kommunikation und Infrastruktur. Die Aufteilung erfolgt über die Kostenstellen, Leitung, Verwaltung, Sozialdienst. Der Liegenschaftsaufwand wird direkt auf die jeweiligen Standorte verrechnet. Siehe dazu auch Betriebsrechnung nach Kostenstellen, Seite 22.

Fundraisingaufwand

in CHF	2020		2021		Veränderung
Personalaufwand	-52'760.71	-0.6%	-131'038.07	-1.2%	-78'277.36
Sachaufwand	-7'620.04	-0.1%	-25'492.48	-0.2%	-17'872.44
Total Sammelaufwand	**-60'380.75**	**-0.7%**	**-156'530.55**	**-1.5%**	**96'149.80**

Der Sammelaufwand beinhaltet alle Aufwendungen für das Fundraising.

Finanzergebnis

in CHF	2020		2021		Veränderung
Kapitalzinsertrag	10.00	0.0%	6.80	0.0%	-3.20
Kapitalzinsaufwand, Bankspesen	-5'349.37	-0.1%	-5'939.66	-0.1%	-590.29
Hypothekarzinsen	-13'727.77	-0.2%	-19'243.10	-0.2%	-5'515.33
Total Finanzergebnis	**-19'067.14**	**-0.2%**	**-25'175.96**	**-0.2%**	**6'108.82**

Im Finanzergebnis enthalten sind Bankspesen und zur Hauptsache Hypothekarzinsen.

Ausserordentliches Ergebnis

in CHF	2020		2021		Veränderung
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.0%	-1'547.50	0.0%	-1'547.50
Total Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.0%**	**-1'547.50**		**1'547.50**

Ausbuchung Türblatt aus Anlagenbuchhaltung.

Darstellung der Kostenstruktur nach ZEWO*

2021

Aufwendungen	Fundraising	Admin. Aufwand	Dienstleistungsaufwand	Total
Personalaufwand	131’038.00	809’469.00	5’860’589.00	6’801’096.00
Sachaufwand	25’492.00	568’190.00	2’741’071.00	3’334’753.00
Abschreibungen	-	27’318.00	243’393.00	270’711.00
übriger Sachaufwand	-	25’163.00	286’667.00	311830.00
Total	**156’530.00**	**1’430’140.00**	**9’131’720.00**	**10’718’390.00**

2020

Aufwendungen	Fundraising	Admin. Aufwand	Dienstleistungsaufwand	Total
Personalaufwand	52’761.00	798’944.00	5’436’810.00	6’288’515.00
Sachaufwand	7’620.00	410’553.00	2’359’796.00	2’777’969.00
Abschreibungen	-	35’922.00	216’261.00	252’183.00
übriger Sachaufwand	-	20’047.00	263’841.00	283’888.00
Total	**60’381.00**	**1’265’466.00**	**8’276’708.00**	**9’602’555.00**

*Diese Darstellung wird in dieser Jahresrechnung (2021) das erste Mal angewendet. Die Erstzertifizierung nach den 21 ZEWO-Standards ist bei der Stiftung ZEWO beantragt und für das Q2 2022 geplant.

Betriebsrechnung nach Kostenstellen

31.12.2021	Wohnen Kanton St. Gallen	Arbeiten Kanton St. Gallen	Wohnen, Lernen Kanton Zürich	Reha Kanton Zürich	Arbeiten Kanton Zürich	Leitung, Verwaltung, Sozialdienst	Liegen-schaften	Trägerschaft, Fundraising	Abgrenzung	TOTAL
Erhaltene Zuwendungen	2'774.50	2'300.00	22'481.45	20'465.75	7'340.00	-	-	81'365.65	-	136'727.35
Beiträge Leistungsabgeltung	2'466'831.95	619'990.96	2'455'350.58	1'603'540.75	36'738.05	-	-	-	-	7'182'452.29
Übrige Betriebserträge	10'044.45	457'599.30	18'096.45	37'154.40	1'045'656.20	11'148.85	677'948.20	-	-679'948.20	1'577'699.65
Erträge aus erbrachten Leistungen	2'652.80	721'713.25	7'773.44	30'407.15	1'074'698.80	-1'336.95	-	-1'000.00	-	1'834'908.49
Erlösminderungen	-4'080.00	-783.40	24.10	-282.10	-95.94	17'833.13	-	-	-	12'615.79
Erträge	**2'478'223.70**	**1'800'820.11**	**2'503'726.02**	**1'691'285.95**	**2'164'337.11**	**27'645.03**	**677'948.20**	**80'365.65**	**-679'948.20**	**10'744'403.57**
Personalaufwand	-1'204'638.74	-1'275'306.47	-1'215'150.97	-1'077'366.46	-1'088'125.92				-	**-5'860'588.56**
Betriebsaufwand	-703'863.51	-642'908.93	-893'513.11	-399'265.91	-624'613.57		-686'914.27		679'948.20	**-3'271'131.10**
Direkter Projektaufwand	**-1'908'502.25**	**-1'918'215.40**	**-2'108'664.08**	**-1'476'632.37**	**-1'712'739.49**	**-**	**-686'914.27**	**-**	**679'948.20**	**-9'131'719.66**
Personalaufwand						-809'469.11	-	-131'038.07	-	**-940'507.18**
Sachaufwand						-620'671.19	-	-25'492.48		**-646'163.67**
Administrativer Aufwand, Fundraising, Sozialdienst	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-1'430'140.30**	**-**	**-156'530.55**	**-**	**-1'586'670.85**
Finanzaufwand	-	-	-449.48	-	-32.00	-24'690.17	-	-11.11	-	-25'182.76
Finanzertrag	-	-	-	-	-	6.80	-	-	-	6.80
Finanzergebnis	-	-	-449.48	-	-32.00	-24'683.37	-	-11.11	-	**-25'175.96**
Betriebsfremdes Ergebnis	-	-	-	-	-	-	-	-		**-**
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-1'547.50	-	-	-	-	-		**-1'547.50**
Ergebnis vor Umlagen	**569'721.45**	**-117'395.29**	**393'064.96**	**214'653.58**	**451'565.62**	**-1'427'178.64**	**-8'966.07**	**-76'176.01**	**-**	**-710.40**
Umlagen Verwaltung, Informatik, Sozialdienst	-282'504.29	-351'759.22	-285'511.48	-226'055.71	-246'934.25	1'427'130.64	-	-34'365.69	-	**-0.00**
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	**287'217.16**	**-469'154.51**	**107'553.48**	**-11'402.13**	**204'631.37**	**-48.00**	**-8'966.07**	**-110'541.70**	**-**	**-710.40**

31.12.2020	Wohnen Kanton St. Gallen	Arbeiten Kanton St. Gallen	Wohnen Kanton Zürich	Reha Kanton Zürich	Arbeiten Kanton Zürich	Leitung, Verwaltung, Sozialdienst	Liegen-schaften	Trägerschaft, Fundraising	Abgrenzung	TOTAL
Erhaltene Zuwendungen	-	-	-	-	100.00	-	-	187'696.95	-	187'796.95
Beiträge Leistungsabgeltung	2'248'496.50	594'065.03	2'133'429.56	1'263'555.00	40'820.10	-	-	-	-	6'280'366.19
Übrige Betriebserträge	6'600.50	165'401.00	10'533.75	29'457.20	629'423.65	9'602.95	682'291.90	-	-670'291.90	863'019.05
Erträge aus erbrachten Leistungen	2'207.00	706'776.90	19.30	39'577.10	926'543.00	-	-	-	-	1'675'123.30
Erlösminderungen	-	-	-21'340.00	-	-	-4'462.75	-	-	-	-25'802.75
Erträge	**2'257'304.00**	**1'466'242.93**	**2'122'642.61**	**1'332'589.30**	**1'596'886.75**	**5'140.20**	**682'291.90**	**187'696.95**	**-670'291.90**	**8'980'502.74**
Personalaufwand	-1'225'456.77	-1'116'519.06	-1'124'874.20	-984'046.95	-985'913.91				-	-5'436'810.89
Betriebsaufwand	-676'086.56	-631'654.19	-656'879.01	-408'022.67	-476'498.11		-661'048.70		670'291.86	-2'839'897.38
Direkter Projektaufwand	**-1'901'543.33**	**-1'748'173.25**	**-1'781'753.21**	**-1'392'069.62**	**-1'462'412.02**	**-**	**-661'048.70**	**-**	**670'291.86**	**-8'276'708.27**
Personalaufwand						-798'943.68	-	-52'760.71	-	-851'704.39
Sachaufwand						-466'522.10	-	-7'620.04		-474'142.14
Administrativer Aufwand, Fundraising, Sozialdienst	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-1'265'465.78**	**-**	**-60'380.75**	**-**	**-1'325'846.53**
Finanzergebnis	-5.00	-30.00	-519.40	-60.00	-53.10	-18'348.65	-	-50.99	-	-19'067.14
Betriebsfremdes Ergebnis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ergebnis vor Umlagen	**355'755.67**	**-281'960.32**	**340'370.00**	**-59'540.32**	**134'421.63**	**-1'278'674.23**	**21'243.20**	**127'265.21**	**-0.04**	**-641'119.20**
Umlagen Verwaltung, Informatik, Sozialdienst	-320'682.77	-250'485.45	-292'296.95	-209'824.71	-190'517.27	1'278'639.37	-	-14'832.22	-	0.00
Ergebnis vor Veränderung Fondskapital	**35'072.90**	**-532'445.77**	**48'073.05**	**-269'365.03**	**-56'095.64**	**-34.86**	**21'243.20**	**112'432.99**	**-0.04**	**-641'119.20**

Sachliche Abgrenzungen betreffen interne Verrechnungen von Liegenschaftskosten auf die einzelnen Standorte. Verrechnung von Aufwand und Ertrag auf der Kostenstelle Liegenschaften.

Weitere Angaben

Zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeter Aktiven.

in CHF	31.12.2020	31.12.2021
Liegenschaften zum Buchwert	3'764'731.03	4’122’763.56
Bestehende Schuldbriefe	2’640’000.00	3’317’500.00
Davon belastet mit Hypotheken, Kredite	1’653’361.65	2’193’324.29

Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

Die Mitglieder des Stiftungsrates beziehen für ihre normale Tätigkeit keine Sitzungsgelder oder Honorare. Vergütet werden Spesenaufwendungen gemäss Abrechnung. Vom Stiftungsrat für bestimmte Themen beauftragte Fachkommissionen bestehen aus Stiftungsratsmitgliedern und externen Personen. Diese erhalten eine Vergütung ihrer Spesen und ein Sitzungsgeld von CHF 120.00 pro Sitzung, ausbezahlt CHF 1'885.20.

Die Entschädigungen der leitenden Organe Stiftungsrat und Geschäftsleitung im Jahr 2021 betragen gesamthaft CHF 538'849.20 (2020: CHF 382'760.45).

Nicht-monetäre Spenden

Aus Gründen der internen wie externen Transparenz werden alle Zeit- und Sachspenden verbucht.

Unentgeltliche Leistungen

Grundsätzlich bestehen keine zusätzlichen wesentlichen, unverbuchte unentgeltliche Leistungen von Dritten. Als steuerbefreite Institution hat die Stiftung Ancora-Meilestei im Kanton Zürich unter anderem keine Strassenverkehrsabgaben zu entrichten.

Transaktionen mit nahestehenden Personen, rechtlich selbständigen Organisationen

Es bestehen nur die untenstehenden Verbindungen zu Organisationen im Sinne von Swiss GAAP FER 15. Historisch gewachsene Verbindungen bestehen aufgrund einer gemeinsamen ideellen Basis mit dem Therapie Verbund Ost. Es bestehen aber keine rechtlich relevanten Verbindungen oder gemeinsame Organe mitbestimmender Eigenschaft.

Total fakturierte Leistungen: TS-Integration bzw. ein Mitglied des Stiftungsrat für Managementberatung, Abwicklung Liegenschaftenkauf Forch und weitere Beratungsdienstleistungen von CHF 21'874.25 (Vorjahr CHF 62'047.60).

Eventualverpflichtungen

Es bestehen per 31.12.2021 keine zusätzlichen der Organisation bekannten Eventualverpflichtungen.

Langfristige Verbindlichkeiten

Mietverbindlichkeiten und Baurechtszins

Die Stiftung Ancora-Meilestei mietet für das betreute Wohnen fast ausschliesslich Mietwohnungen in den Gemeinden Forch, (Maur), Fällanden, Wetzikon und Wil (SG) zu ortsüblichen Ansätzen und dreimonatiger Kündigungsfrist. Für das betreute Wohnen Forch sind acht Wohnungen (Vorjahr: sechs Wohnungen) im Stockwerkeigentum.

Langjährige Verpflichtungen von mindestens 5 Jahren bestehen für unsere gemieteten Liegenschaften in den Arbeitsbereichen Wil und Wetzikon, ein Wohnhaus in Wil (Betreutes Wohnen), sowie für das Grundstück im Baurecht (Stockwerkeigentum Forch).

Mietverbindlichkeiten und Baurechtszinsen in CHF	31.12.2020	31.12.2021
Verträge von 1 - 5 Jahre	379'960.60	1'816'879.00
Verträge über 5 Jahre	2'731'250.00	2'466'225.00

Leasingverbindlichkeiten

Leasingverträge führen wir vorwiegend für Fahrzeuge und einen Teil der IT-Infrastruktur wie Drucker, sowie Maschinen in den Produktionen. Die jährlichen Leasingkosten sind CHF 141'800.40 (Vorjahr CHF 83'163.60). Bis Vertragsende belaufen sie sich auf CHF 400'264.53 (Vorjahr 246'511.66).

Belegung, Beitragsberechtigte Plätze bzw. abgerechnete Einheiten

	2020			2021		
	Anzahl Plätze	Plätze belegt	in %	Anzahl Plätze	Plätze belegt	in %
Wohnen Wil	27	25.8	95.5%	27	27.2	100.63%
Tagesstruktur Wil (TSoL)	12	10.2	84.6%	12	12.8	106.25%
Geschützte Arbeitsplätze Wil (TSmL)	20	20.7	103.5%	20	22.3	111.70%
Wohnen Forch	15	13.4	89.4%	15	12.3	82.28%
Kollektives Wohnen Forch	10	9.7	96.7%	10	9.7	97.00%
Tagesstruktur Forch, Wetzikon (TSoL)	10	9.6	95.7%	10	9.2	91.57%
Reha Uessikon (Suchtherapie)*	17	9.2	54.2%	17	8.0	47.14%
Total	111	99		111	101.5	
Ausbildungsplätze, Berufliche IV-Massnahmen, Wil	5.0	6.0		5.0	4.4	
Ausbildungsplätze, Berufliche IV-Massnahmen, Wetzikon		6.7			0.1	
Ausbildungsplätze, Berufliche Massnahmen SHG, Wetzikon		0.2			10.2	
Total Ausbildungsplätze	5.0	12.00		5.0	14.7	
Integrations-Massnahmen SVA, Wetzikon		2.9			5.8	
Integrations-Massnahmen SHG, Wetzikon/		9.6			4.7	
Total Integrationsmassnahmen	0.0	12.5		0.0	10.5	
Gesamttotal	**116.0**	**123.9**		**116.0**	**126.7**	

*Plätze gemäss Leistungsvereinbarung mit dem Kantonalen Sozialamt Zürich für die Suchttherapeutische Einrichtung in Uessikon/Maur.

Berufliche und Integrationsmassnahmen, das sind Aufbautraining, Berufsvorbereitung, Eintritts-Assessment, sowie Job Coaching.

Klienten

Die Stiftung Ancora-Meilestei hat im Berichtsjahr 2021 225 (Vorjahr 243) Personen (Gesamtzahl aller Klienten) in irgendeiner Form betreut. In den einzelnen Angebotsbereichen waren dies:

Personen pro Angebot am 31.12.	2020	2021
Wohnen Forch	26	23
Wohnen Wil	32	25
Wohnen Wetzikon	5	10
Rehabilitationszentrum, Uessikon	11	12
Tagesstruktur ohne Lohn, Forch	17	17
Tagesstruktur ohne Lohn, Wil	22	19
Arbeiten Wetzikon	24	26
Arbeiten Wil	46	34
Total	**183**	**166**

Teilweise handelt es sich um Doppelbesetzungen, da einzelne Personen an mehreren Angeboten teilnehmen wie beispielsweise Wohnen und Mitarbeit in einem Arbeitsbereich.

Fachpersonal

Die Stiftung beschäftigte per 31. Dezember 2021 100 Personen (Vorjahr 91) Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter inklusive Praktikanten und Aushilfen. Davon sind 48 Frauen und 52 Männer (Vorjahr 44 Frauen, 47 Männer). In Vollzeitstellen per 31.12.2021: 71.4 (Vorjahr 68.1).
Die Anzahl Vollzeitstellen liegt im Jahresdurchschnitt nicht über 250 Mitarbeitende.

Berufliche Vorsorge

Die Personalvorsorge der Stiftung Ancora-Meilestei wurde bis 31. Dezember 2021 bei der Swisscanto Flex Sammelstiftung der Kantonalbanken geführt. Zum Kreis der Versicherten zählen per 31.12.2021 91 Personen (Vorjahr 93). Total der Arbeitgeberbeiträge BVG im Jahr 2021: CHF 270'209.40 (Vorjahr 256'736.55).

Der provisorische Deckungsgrad der Altersguthaben beträgt per 31.12.2021 116.68% (Vorjahr 111.8%).

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem BVG betragen per 31.12.2021 CHF 92'811.25 (Vorjahr CHF 89’234.00).

Ab 1. Januar 2022 wird die Personalvorsorge BVG der Stiftung Ancora-Meilestei bei der Prosperita-Sammelstiftung geführt.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gab keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag vom 31.12.2021, welche zusätzliche Angaben oder Anpassungen der Jahresrechnung erfordern würden.

Der Stiftungsrat wird die Jahresrechnung im Rahmen der Stiftungsratssitzung am 19. Mai 2022 genehmigen und die Geschäfts- und Bereichsleitung entlasten gemäss Art. 754 OR.

Angaben zur Unternehmensfortführung

Das Budget 2022, vom Stiftungsrat am 05.12.2021 genehmigt, sieht einen kleinen Gewinn als Jahresergebnis vor. Zusätzlich zur Liquiditätsreserve durch den Covid-Kredit, welcher mit CHF 116'584 belastet wurde, hat der Stiftungsrat im Jahr 2020 einer Erhöhung der Hypotheken auf die Immobilien in Uessikon gesprochen. Die zweite Tranche von CHF 500'000.00 wurde im Januar 2022 ausbezahlt.

Grundsätzlich ist die Liquidität zum heutigen Zeitpunkt und unter den heute bekannten Umständen für die kommenden 12 Monate gesichert unter der Voraussetzung, dass die geplante Auslastung sich vollumfänglich realisieren lässt.

Seit 2021 konnte in allen Bereichen eine hohe und teilweise sogar eine Überbelegung registriert werden. Die im Sommer 2020 gestarteten Umstrukturierungs- und Sofortmassnahmen wurden im 2021 weitergeführt und führten dazu, dass diverse Prozesse optimiert werden konnten. Somit sind für das Jahr 2022 optimale Bedingungen geschaffen worden, um ein erfolgreiches Jahr zu haben. Der Stiftungsrat geht davon aus, dass die im Jahr 2020 eingeleiteten und fortdauernden Restrukturierungen der beiden Arbeitsbereiche ihre finanziellen Auswirkungen in den kommenden zwei Jahren entfalten werden. Vorbehalten bleiben jedoch die Dauer und die Auswirkungen der aktuellen vielfältigen angestiegenen Materialkosten und Lieferengpässen.

Erfolgsrechnung IVSE CURAVIVA

Erfolgsrechnung	31.12.2021		31.12.2020	
in CHF		in %		in %
Besoldung Betreuung	-1'893'803.39	-18%	-1'538'635.52	-17%
Besoldung Therapie	-498'729.45	-5%	-390'562.17	-4%
Besoldung Leitung & Verwaltung	-1'142'558.85	-11%	-987'307.20	-11%
Besoldung Ökonomie & Hausdienst	-9'433.60	0%	-79'688.93	-1%
Besoldung Werkstätten/Produktion	-2'316'858.25	-22%	-2'425'601.72	-27%
Sozialleistungen	-781'571.00	-7%	-747'697.56	-8%
Personal Nebenaufwand	-138'270.00	-1%	-91'918.83	-1%
Honorare für Leistungen Dritter	-19'871.20	0%	-27'103.35	0%
Personalaufwand	**-6'801'095.74**	**-63%**	**-6'288'515.28**	**-70%**
Medizinischer Bedarf	-6'008.30	0%	-12'356.14	0%
Lebensmittel, Getränke	-176'985.91	-2%	-161'264.52	-2%
Haushalt	-67'833.20	-1%	-39'411.37	0%
Unterhalt und Reparaturen Sachanlagen	-666'871.61	-6%	-374'110.69	-4%
Abschreibungen	-270'711.16	-3%	-252'167.97	-3%
Miete	-1'213'936.70	-11%	-1'082'692.20	-12%
Leasing	-128'253.51	-1%	-72'151.08	-1%
Energie, Wasser	-67'623.56	-1%	-63'576.56	-1%
Finanzaufwand	-25'182.76	0%	-19'077.14	0%
Schulung, Ausbildung, Freizeit	-31'891.54	0%	-22'316.34	0%
Verwaltung, Informatik	-405'095.49	-4%	-341'791.69	-4%
Werkzeuge, Material	-571'801.14	-5%	-608'313.04	-7%
Übriger Sachaufwand	-311'830.15	-3%	-283'887.92	-3%
Sachaufwand	**-3'944'025.03**	**-37%**	**-3'333'116.66**	**-37%**
TOTAL AUFWAND	**-10'745'120.77**	**-100%**	**-9'621'631.94**	**-107%**
Leistungsabgeltung Innerkantonal	6'170'194.80	57%	5'474'960.97	61%
Leistungsabgeltung Ausserkantonal	985'800.30	9%	815'716.95	9%
Leistungsabgeltung berufliche Massnahmen, Integration	1'515'275.15	14%	819'114.65	9%
Leistungsabgeltungen	**8'671'270.25**	**81%**	**7'109'792.57**	**79%**
Erträge aus Dienstleistungen und Produktion	1'834'908.49	17%	1'675'123.30	19%
Erlösminderungen	12'615.79	0%	-25'802.75	0%
Übrige Dienstleistungen an Klienten	-	0%	-	0%
Miet- und Kapitalzinsertrag	2'253.60	0%	12'010.00	0%
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	60'177.70	1%	31'904.40	0%
Erträge aus Betriebsbeiträge Vorjahr	26'457.19	0%	-10'311.73	0%
Erträge aus Spenden	136'727.35	1%	187'796.95	2%
Übrige Erträge	**2'073'140.12**	**19%**	**1'870'720.17**	**21%**
TOTAL ERTRAG	**10'744'410.37**	**100%**	**8'980'512.74**	**100%**
ORDENTLICHES BETRIEBSERGEBNIS	**-710.40**		**-641'119.20**	
Veränderung Fondskapital	-73'387.95	-1%	-9'029.00	-0.1%
JAHRESERGEBNIS	**-74'098.35**		**-650'148.20**	

WIEDER LEBEN
WIEDER WOHNEN
WIEDER ARBEITEN

KONTAKT

Stiftung Ancora-Meilestei
Motorenstrasse 36
8620 Wetzikon

+41 (0)58 852 22 22
administration@ancora-meilestei.ch
www.ancora-meilestei.ch

SPENDENKONTO

Zürcher Kantonalbank
Konto-Nr.: 1100-2868.840
IBAN: CH95 0070 0110 0028 6884 0

Post
Postkonto-Nr.: 80-29009-8
IBAN: CH33 0900 0000 8002 9009 8

Wohnbereiche Kanton Zürich
und Kanton St. Gallen
Arbeitsbereich Wil / SG

Reha Zentrum Uessikon

Berufliche Integration Wetzikon

Ganze Institution