

**STIFTUNG ALTRIED - Zentrum
für Menschen mit Beeinträchti-
gung
Zürich**

Bericht der Revisionsstelle
an den Stiftungsrat

zur Konzernrechnung 2019

Bericht der Revisionsstelle

an den Stiftungsrat der STIFTUNG ALTRIED - Zentrum für Menschen mit Beeinträchtigung

Zürich

Bericht der Revisionsstelle zur Konzernrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Konzernrechnung der STIFTUNG ALTRIED - Zentrum für Menschen mit Beeinträchtigung bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Stiftungsrates

Der Stiftungsrat ist für die Aufstellung der Konzernrechnung in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften, der Stiftungsurkunde sowie den Reglementen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Konzernrechnung, 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 Konzernrechnung 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 Konzernrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Konzernrechnung 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 Konzernrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Konzernrechnung 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 Konzernrechnung. 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 Konzernrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz, der Stiftungsurkunde sowie den Reglementen.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 83b Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 83b Abs. 3 ZGB in Verbindung 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 Konzernrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Konzernrechnung zu genehmigen.

PricewaterhouseCoopers AG

Marcel Aeberhard
Revisionsexperte
Leitender Revisor

Marija Grubisic

Zürich, 25. März 2020

Beilage:

- Konzernrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang)

Bilanz

		Swiss GAAP FER		
		31.12.2019	31.12.2018	
		CHF	CHF	
AKTIVEN				
Umlaufvermögen				
	Flüssige Mittel	1.01	25'302'725	21'537'143
	Festgelder > 6 Monate		0	1'000'000
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.02	2'409'729	2'305'952
	Sonstige kurzfristige Forderungen	1.03	120'741	151'150
	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1.04	1'022'288	619'683
	Vorräte	1.05	210'849	131'753
	Total		29'066'332	25'745'681
Anlagevermögen				
	Finanzanlagen		572'000	572'000
	Mobilien	1.10	351'273	467'867
	Immobilien	1.11	29'256'908	30'303'012
	Total		30'180'181	31'342'879
TOTAL AKTIVEN			59'246'513	57'088'560
PASSIVEN				
Kurzfristiges Fremdkapital				
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		367'084	379'112
	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	1.20	641'412	575'353
	Passive Rechnungsabgrenzungen	1.21	841'416	767'466
	Total		1'849'912	1'721'931
Langfristiges Fremdkapital				
	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1.30	3'350'000	3'950'000
	Total		3'350'000	3'950'000
Fondskapital (zweckgebundene Fonds)				
	Fondskapital (zweckgebundene Fonds)	1.40	7'102'806	6'553'852
	Total		7'102'806	6'553'852
Organisationskapital				
	Grundkapital		31'000	31'000
	Freies Kapital		44'831'777	43'398'122
	Jahresergebnis		2'081'018	1'433'655
	Total		46'943'795	44'862'777
TOTAL PASSIVEN			59'246'513	57'088'560

Betriebsrechnung

	Referenz zu Detail	Swiss GAAP FER	
		01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2018
		CHF	CHF
Betriebsertrag			
Beiträge öffentliche Hand			
Betriebsbeiträge Kantone	2.00	17'659'707	17'696'545
Beitragskorrekturen frühere Jahre Kantone	2.01	-99'771	-89'409
Betriebsbeiträge Gemeinden	2.02	70'000	80'000
Beitragskorrekturen frühere Jahre Gemeinden	2.03	11'860	16'539
Wohnheime und Werkstätten			
Pflegegelder und Hilfflosenentschädigungen	2.04	10'269'893	10'199'163
Erträge aus anderen Leistungen		444'312	216'180
Ertrag aus Produktion und Dienstleistungen		2'221'749	2'316'346
Erträge aus Leistungen an Betreute, Personal und Dritte	2.05	508'867	527'662
Mietzins erträge	2.06	13'463	13'505
Übrige Erträge		132'566	127'677
Ferienzentrum			
Vermietung Eigengebrauch		244'084	238'601
Vermietung Dritte		196'130	158'828
Übrige Erträge		78'838	36'468
Stiftung			
Erhaltene Zuwendungen	2.07	1'410'371	1'026'272
Mietzins erträge	2.06	80'215	78'686
Übrige Erträge	2.16	603'383	1'945
Gewinn aus Verkauf von Anlagevermögen		6'127	3'247
Total Betriebs ertrag		33'851'794	32'648'255
Betriebsaufwand			
Personalaufwand	2.08	24'352'509	24'192'374
Übriger Personalaufwand	2.09	244'069	210'240
Medikamente und medizinischer Bedarf		24'818	29'949
Lebensmittel/Verpflegung		1'068'779	1'138'510
Haushaltaufwand		175'315	185'715
Unterhalt und Reparatur Immobilien, Mobilien und Fahrzeuge	2.10	1'037'768	1'108'633
Mietzinsen		474'336	467'021
Energie und Wasser		404'666	385'735
Schulung und Ausbildung		284'820	284'091
Verwaltungsaufwand	2.12	328'530	448'387
Werkzeug und Materialaufwand Werkstätten		663'527	552'604
Aufwendungen für Betreute		217'763	208'162
Übriger Betriebsaufwand		257'662	227'779
Aufwendungen für Fundraising und Aktionen		142'854	131'868
Abschreibungen	2.11	1'539'624	1'689'010
Total Betriebsaufwand		31'217'040	31'260'078
Betriebsergebnis		2'634'754	1'388'177
Finanzergebnis			
Finanzierungsertrag	2.14	11'435	8'932
Finanzierungsaufwand	2.15	16'216	1'694
Total Finanzergebnis		-4'781	7'238
Jahresergebnis vor Fondsergebnis		2'629'973	1'395'415
Fondsergebnis			
Zuweisung Erlösfonds zweckgeb. Spenden Erweiterung Wohnheim		-340'737	-2'857
Zuweisung Erlösfonds zweckgeb. Spenden Ferienzentrum Wannental		-60'339	-347'488
Zuweisung Erlösfonds zweckgeb. Spenden Projekt Zwickyareal		-2'000	-5'905
Zuweisung Schwankungsfonds		-833'321	-803'371
Entnahme Schwankungsfonds		0	436'416
Entnahme Erlösfonds zweckgeb. Spenden Erweiterung Wohnheim		644'058	718'061
Entnahme Erlösfonds zweckgeb. Spenden Projekt Zwickyareal		43'384	43'384
Total Fondsergebnis		-548'955	38'240
Ergebnis zugunsten Organisationskapital		2'081'018	1'433'655

Geldflussrechnung

	01.01.-31.12.2019	01.01.-31.12.2018
	CHF	CHF
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Zuweisung an das Organisationskapital	2'081'018	1'433'655
Fondsveränderung	548'955	-38'240
Abschreibungen auf Anlagevermögen	1'539'624	1'689'010
Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	-600'000	0
Zu-/Abnahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-103'777	-117'012
Zu-/Abnahme sonstige kurzfristige Forderungen	30'409	-64'474
Zu-/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-402'605	43'392
Zu-/Abnahme Vorräte	-79'096	8'750
Ab-/Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-12'028	-68'338
Ab-/Zunahme sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	66'059	13'935
Ab-/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	73'950	-188'119
Total Geldfluss aus Betriebstätigkeit	3'142'509	2'712'559
Finanzanlagen Festgelder > 6 Monate	1'000'000	-1'000'000
Flüssige Mittel aus Übernahme Schanzacker	0	829'146
Investitionen in Mobilien	-99'259	-100'120
Investitionen in Immobilien	-316'668	-48'198
Einrichtungsbeiträge der öffentlichen Hand	39'000	40'000
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	623'073	-279'172
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0
Veränderung Flüssige Mittel	3'765'582	2'433'387
Bestand flüssige Mittel 1. Januar	21'537'143	19'103'756
Bestand flüssige Mittel 31. Dezember	25'302'725	21'537'143

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2018

	Anfangs- bestand	Übernahme Schanzacker	Zuweisungen extern	Interner Transfer	Verwendung	Endbestand
Mittel aus Eigenfinanzierung						
Grundkapital	31'000		0	0	0	31'000
Freies Kapital	41'272'391	2'125'731	0	0	0	43'398'122
Jahresergebnis	0		1'433'655	0	0	1'433'655
Organisationskapital	41'303'391	2'125'731	1'433'655	0	0	44'862'777

Mittel aus Fondskapital

Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Erweiterung Wohnheim	1'665'041		2'857	0	718'061	949'837
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Ferienzentrum Wannental	1'071'790		347'488	0	0	1'419'278
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds/ Projekt Zwicky)	953'564		5'905	0	43'384	916'085
Fonds für individuelle Leistungen an Behinderte	22'000		0	0	0	22'000
Schwankungsfonds	2'879'697	-436'416	803'371	0	0	3'246'652
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	6'592'092	-436'416	1'159'621	0	761'445	6'553'852

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2019

	Anfangs- bestand	Übernahme Schanzacker	Zuweisungen extern	Interner Transfer	Verwendung	Endbestand
Mittel aus Eigenfinanzierung						
Grundkapital	31'000	0	0	0	0	31'000
Freies Kapital	44'831'777	0	0	0	0	44'831'777
Jahresergebnis	0	0	2'081'018	0	0	2'081'018
Organisationskapital	44'862'777	0	2'081'018	0	0	46'943'795

Mittel aus Fondskapital

Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Erweiterung Wohnheim	949'837		340'736	0	644'058	646'515
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Ferienzentrum Wannental	1'419'278		60'339	0	0	1'479'617
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds/ Projekt Zwicky)	916'085		2'000	0	43'384	874'701
Fonds für individuelle Leistungen an Behinderte	22'000		0	0	0	22'000
Schwankungsfonds	3'246'652	0	833'321	0	0	4'079'973
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	6'553'852	0	1'236'396	0	687'442	7'102'806

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG

Allgemein

Die Stiftung Altried mit Sitz in Zürich wurde am 28. November 1975 errichtet. Sie bezweckt den Bau und den Betrieb einer Einrichtung, die der Betreuung und Eingliederung von Menschen mit einer körperlichen, psychischen oder geistigen Beeinträchtigung dient. Aufgrund vorgenommener Rundungen stimmen die Totale nicht in jedem Fall genau mit der Summe der einzelnen Positionen überein.

Rechnungslegungsgrundsätze

Grundlagen der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung der Stiftung Altried erfolgt gemäss den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21). Die wichtigsten Bilanzierungsgrundsätze sind nachfolgend dargestellt.

Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel enthalten Kassabestände, Postkonten, Geldkonten und Festgelder < 3 Monate bei Banken und sind zu Nominalwerten bewertet.

Forderungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die übrigen Forderungen werden zu Nominalwerten ausgewiesen. Einzelrisiken sind einzelwertberichtigt.

Für zukünftige Ausfallrisiken wurde auf dem Forderungsbestand zusätzlich ein pauschales Delkredere gebildet.

Aktive Rechnungsabgrenzungen

Bei den Aktiven Rechnungsabgrenzungen handelt es sich im Wesentlichen um Vorauszahlungen.

Vorräte

Die Vorräte sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Soweit der den Beständen am Bilanzstichtag beizumessende Wert unter den Anschaffungskosten liegt, kommt dieser zur Anwendung.

Bewertung Mobilien/Immobilien

Die Mobilien/Immobilien werden zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert. Die Aktivierungsgrenze beträgt Fr. 3'000.--. Die Abschreibungen erfolgen aufgrund der geschätzten Nutzungsdauer und betragen:

Grundstücke	keine Abschreibung	
Gebäude	4.00% pro Jahr bzw. Abschreibung über 25 Jahre	
Renovationen (im Gebäude enthalten)	10.00%	10 Jahre
Maschinen	20.00%	5 Jahre
Mobiliar	20.00%	5 Jahre
Informatik	33.33%	3 Jahre
Fahrzeuge	10.00%	10 Jahre

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz

	31.12.2019	31.12.2018
1.01 Flüssige Mittel		
Kassa, Post- und Bankguthaben	25'302'725	21'537'143
Total	25'302'725	21'537'143

	31.12.2019	31.12.2018
1.02 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Rechnungsstellung an Versorger	880'968	838'333
Debitoren Betriebe	232'242	226'748
Rechnungsstellung an übrige Kantone	1'368'019	1'312'371
Einzelwertberichtigung Forderung Swissair	-21'816	-21'816
Delkredere	-49'684	-49'684
Total	2'409'729	2'305'952

	31.12.2019	31.12.2018
1.03 Sonstige kurzfristige Forderungen		
Forderung gegenüber SwissLife	95'044	64'176
Forderung gegenüber Helsana	3'910	10'914
Kauttionen (Mieterdepot)	10'971	10'867
Verrechnungssteuer	3'973	6'161
Übrige Forderungen	6'843	59'032
Total	120'741	151'150

	31.12.2019	31.12.2018
1.04 Aktive Rechnungsabgrenzungen		
Betriebsbeiträge Gemeinden für laufendes Jahr	70'000	80'000
Vorausbezahlte Prämie SUVA	512'306	415'542
Vorausbezahlte Prämie Helsana	263'163	0
Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	176'819	124'141
Total	1'022'288	619'683

	31.12.2019	31.12.2018
1.05 Vorräte		
Lebensmittel	45'900	41'200
Kioskartikel	3'500	9'700
Reinigungs-/Waschmittel und Haushaltartikel	16'800	19'600
Werkstattmaterial Technischer Dienst	30'300	32'000
Eigenprodukte	29'400	29'000
Heizöl	7'849	253
Material für Industrieaufträge	77'100	0
Total	210'849	131'753

1.10 Mobilien

	Übernahme				31.12.2018
	31.12.2017	Schanzacker	Zugänge	Abgänge	
Anschaffungswerte					
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	6'539'222	605'172	29'424	-1	7'173'817
Informatik	559'980	10'373	0	0	570'353
Motorfahrzeuge	1'346'711	31'535	70'696	-73'361	1'375'581
Total Anschaffungswerte	8'445'913	647'080	100'120	-73'362	9'119'751

	Übernahme				31.12.2018
	31.12.2017	Schanzacker	Zugänge	Abgänge	
Kumulierte Abschreibungen					
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	4'750'590	576'472	300'365	0	5'627'427
Informatik	368'861	3'473	3'448	0	375'782
Motorfahrzeuge	579'517	31'534	24'555	-57'057	578'549
Total Abschreibungen	5'698'967	611'479	328'368	-57'057	6'581'757

	Übernahme				31.12.2018
	31.12.2017	Schanzacker	Zugänge	Abgänge	
Kumulierte Einrichtungsbeiträge					
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung (Zugang = Umgliederung ab Immob.)	1'230'869		0	0	1'230'869
Informatik	191'080		0	0	191'080
Motorfahrzeuge	624'480		40'000	-16'302	648'178
Total Einrichtungsbeiträge	2'046'429		40'000	-16'302	2'070'127

	Übernahme				31.12.2018
	31.12.2017	Schanzacker	Zugänge	Abgänge	
Buchwerte					
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	557'764	28'700	-270'941	-1	315'522
Informatik	40	6'900	-3'448	0	3'492
Motorfahrzeuge	142'714	1	6'141	-2	148'854
Total Buchwerte	700'518	35'601	-268'248	-3	467'868

Brandversicherungswerte Mobilien	7'194'000				8'194'000
---	------------------	--	--	--	------------------

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz

	31.12.2018	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Anschaffungswerte				
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	7'173'817	23'939	0	7'197'756
Informatik	570'353	0	0	570'353
Motorfahrzeuge	1'375'581	75'320	0	1'450'901
Total Anschaffungswerte	9'119'751	99'259	0	9'219'010

	31.12.2018	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Kumulierte Abschreibungen				
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	5'627'427	145'252	0	5'772'679
Informatik	375'782	3'451	0	379'233
Motorfahrzeuge	578'549	28'149	0	606'698
Total Abschreibungen	6'581'757	176'852	0	6'758'610

	31.12.2018	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Kumulierte Einrichtungsbeiträge				
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung (Zugang = Umgliederung ab Immob.)	1'230'869	0	0	1'230'869
Informatik	191'080	0	0	191'080
Motorfahrzeuge	648'178	39'000	0	687'178
Total Einrichtungsbeiträge	2'070'127	39'000	0	2'109'127

	31.12.2018	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Buchwerte				
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	315'522	-121'313	0	194'209
Informatik	3'492	-3'451	0	41
Motorfahrzeuge	148'854	8'171	0	157'025
Total Buchwerte	467'868	-116'593	0	351'275

Brandversicherungswerte Mobilien	8'194'000			8'194'000
---	------------------	--	--	------------------

1.11 Immobilien

	31.12.2017	Übernahme Schanzacker	Zugänge	Abgänge	31.12.2018
Grundstücke (Land)					
Grundstück Altried	8'422		0	0	8'422
Grundstück Altried 2	738'984		0	0	738'984
Grundstück Memphis Dübendorf	2'941'660		0	0	2'941'660
Grundstück Wannental	1'166'023		0	0	1'166'023
Grundstück Ueberlandstrasse 418/420	1'967'550		0	0	1'967'550
Grundstücke (Land)	6'822'639	0	0	0	6'822'639

Gebäude

	31.12.2017	Übernahme Schanzacker	Zugänge	Abgänge	31.12.2018
Anschaffungswerte					
Gebäude Altried	1'780'594		9'047	0	1'789'641
Gebäude Altried 2	3'940'530		0	0	3'940'530
Gebäude Memphis Dübendorf	11'117'630		0	0	11'117'630
Gebäude Wannental	7'337'499		0	0	7'337'499
Gebäude Eterna	36'765'946		12'493	0	36'778'439
Schanzacker	0	2'971'557	0	0	2'971'557
Projekt Zwicky	1'592'315		0	0	1'592'315
Projekt Wyna Wannental	41'181		10'573	0	51'754
Projekt Aufstockung Werkstattgebäude	10'113		16'086	0	26'199
Total Anschaffungswerte	78'611'155	2'971'557	48'199	0	81'630'911

	31.12.2017	Übernahme Schanzacker	Zugänge	Abgänge	31.12.2018
Kumulierte Abschreibungen					
Gebäude Altried	3'925'776		18'234	0	3'944'010
Gebäude Altried 2	2'368'573		157'621	0	2'526'194
Gebäude Memphis Dübendorf	5'447'047		1'817	0	5'448'864
Gebäude Wannental	4'038'891		40'366	0	4'079'257
Gebäude Eterna	4'642'112		981'914	0	5'624'026
Schanzacker	0	1'834'157	118'533	0	1'952'690
Projekt Zwicky	86'347		42'157	0	128'504
Total Abschreibungen	20'508'746	1'834'157	1'360'642	0	23'703'545

	31.12.2017	Übernahme Schanzacker	Zugänge	Abgänge	31.12.2018
Kumulierte Baubeiträge					
Gebäude Altried	12'738'125		0	0	12'738'125
Gebäude Memphis Dübendorf	5'639'700		0	0	5'639'700
Gebäude Wannental	2'968'000		0	0	2'968'000
Gebäude Eterna	12'562'782		0	0	12'562'782
Projekt Zwicky	538'385		0	0	538'385
Total Baubeiträge	34'446'992	0	0	0	34'446'992

	31.12.2017	Übernahme Schanzacker	Zugänge	Abgänge	31.12.2018
Buchwerte					
Grundstücke	6'822'639		0	0	6'822'639
Gebäude Altried	1'142'041		-9'187	0	1'132'854
Gebäude Altried 2	1'571'957		-157'621	0	1'414'336
Gebäude Memphis Dübendorf	30'883		-1'817	0	29'066
Gebäude Wannental	330'608		-40'366	0	290'242
Gebäude Eterna	19'561'052		-969'421	0	18'591'631
Schanzacker	0	1'137'400	-118'533	0	1'018'867
Projekt Zwicky	967'583		-42'157	0	925'426
Projekt Wyna Wannental	41'181		10'573	0	51'754
Projekt Aufstockung Werkstattgebäude	10'113		16'086	0	26'199
Total Buchwerte Immobilien	30'478'055	1'137'400	-1'312'443	0	30'303'012

Brandversicherungswerte Immobilien	68'864'000				77'396'900
---	-------------------	--	--	--	-------------------

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz

	31.12.2018	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Grundstücke (Land)				
Grundstück Altried	8'422	0	0	8'422
Grundstück Altried 2	738'984	0	0	738'984
Grundstück Memphis Dübendorf	2'941'660	0	0	2'941'660
Grundstück Wannental	1'166'023	0	0	1'166'023
Grundstück Ueberlandstrasse 418/420	1'967'550	0	0	1'967'550
Grundstücke (Land)	6'822'639	0	0	6'822'639
Gebäude				
Anschaffungswerte				
Gebäude Altried	17'814'989	0	0	17'814'989
Gebäude Altried 2	3'940'530	0	0	3'940'530
Gebäude Memphis Dübendorf	11'117'630	0	0	11'117'630
Gebäude Wannental	7'337'499	42'270	0	7'379'769
Gebäude Eterna	36'778'439	0	0	36'778'439
Schanzacker	2'971'557	0	0	2'971'557
Projekt Zwicky	1'592'315	0	0	1'592'315
Projekt Wyna Wannental	51'754	245'780	0	297'534
Projekt Aufstockung Werkstattgebäude	26'199	28'618	0	54'817
Total Anschaffungswerte	81'630'911	316'668	0	81'947'579
Kumulierte Abschreibungen				
Gebäude Altried	3'944'010	18'683	0	3'962'693
Gebäude Altried 2	2'526'194	157'621	0	2'683'815
Gebäude Memphis Dübendorf	5'448'864	1'817	0	5'450'681
Gebäude Wannental	4'079'257	41'634	0	4'120'891
Gebäude Eterna	5'624'026	982'327	0	6'606'353
Schanzacker	1'952'690	118'533	0	2'071'223
Projekt Zwicky	128'504	42'157	0	170'661
Total Abschreibungen	23'703'545	1'362'772	0	25'066'317
Kumulierte Baubeiträge				
Gebäude Altried	12'738'125	0	0	12'738'125
Gebäude Memphis Dübendorf	5'639'700	0	0	5'639'700
Gebäude Wannental	2'968'000	0	0	2'968'000
Gebäude Eterna	12'562'782	0	0	12'562'782
Projekt Zwicky	538'385	0	0	538'385
Total Baubeiträge	34'446'992	0	0	34'446'992
Buchwerte				
Grundstücke	6'822'639	0	0	6'822'639
Gebäude Altried	1'132'854	-18'683	0	1'114'171
Gebäude Altried 2	1'414'336	-157'621	0	1'256'715
Gebäude Memphis Dübendorf	29'066	-1'817	0	27'249
Gebäude Wannental	290'242	636	0	290'878
Gebäude Eterna	18'591'631	-982'327	0	17'609'304
Schanzacker	1'018'867	-118'533	0	900'334
Projekt Zwicky	925'426	-42'157	0	883'269
Projekt Wyna Wannental	51'754	245'780	0	297'534
Projekt Aufstockung Werkstattgebäude	26'199	28'618	0	54'817
Total Buchwerte Immobilien	30'303'012	-1'046'104	0	29'256'908
Brandversicherungswerte Immobilien	77'396'900			77'396'900
1.20 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2019			31.12.2018
Verbindlichkeiten Ausgleichskasse	409'389			348'422
Verbindlichkeiten SUVA	14'076			47'419
Verbindlichkeiten Krankentaggeldversicherung	0			6'946
Verbindlichkeiten Mehrwertsteuer	38'101			38'268
Verbindlichkeiten Quellensteuer	50'537			64'701
Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	14'019			1'348
Vorauszahlungen von Mietern	54'245			46'451
Diverse Verbindlichkeiten	61'045			21'798
Total	641'412			575'353
1.21 Passive Rechnungsabgrenzungen	31.12.2019			31.12.2018
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	389'000			312'000
Abgrenzung für Ferienguthaben	258'900			271'900
Abgrenzung für Liegenschaftenunterhalt Altried 2	30'000			30'000
Übrige Abgrenzungen	163'516			153'566
Total	841'416			767'466
1.30 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	31.12.2018	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
An-/Umbauten Liegenschaft Altried, Zürich	950'000	0	-600'000	350'000
Memphis, Dübendorf	3'000'000	0	0	3'000'000
Total	3'950'000	0	-600'000	3'350'000

Baubeiträge des Kantons Zürich werden in Form eines grundpfandgesicherten Darlehens unter der Bedingung gewährt, dass die subventionierten Gebäude zweckentsprechend genutzt werden. Nach 20 Jahren kann das Darlehen auf Gesuch hin erlassen werden. Der Buchwert der pfandbelasteten Liegenschaften beträgt CHF 4'091'502 (Vorjahr CHF 4'112'002)

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz

1.40 Fondskapital (zweckgebundene Fonds)

	Übernahme				31.12.2018
	31.12.2017	Schanzacker	Zugänge	Abgänge	
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Erweiterung Wohnheim	1'665'041	0	2'857	718'061	949'837
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Ferienzentrum Wannental	1'071'790	0	347'488	0	1'419'278
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Projekt Zwicky	953'564	0	5'905	43'384	916'085
Fonds für individuelle Leistungen an Behinderte	22'000	0	0	0	22'000
Schwankungsfonds	2'879'697	-436'416	803'371	0	3'246'652
Total	6'592'092	-436'416	1'159'621	761'445	6'553'852

	31.12.2018	Zugänge	Abgänge	31.12.2019
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Erweiterung Wohnheim	949'837	340'737	644'058	646'516
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Ferienzentrum Wannental	1'419'278	60'338	0	1'479'616
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Projekt Zwicky	916'085	2'000	43'384	874'701
Fonds für individuelle Leistungen an Behinderte	22'000	0	0	22'000
Schwankungsfonds	3'246'652	833'321	0	4'079'973
Total	6'553'852	1'236'396	687'442	7'102'806

Fonds für individuelle Leistungen an Behinderte:

Die Leistungen des Fonds umfassen insbesondere: Aktivitäten im kulturellen Bereich, Ferien und Erholung, Geräte und Hilfsmittel sowie Erfüllung spezieller individueller Wünsche.

Schwankungsfonds Werkstätten:

Gemäss den Richtlinien des Kantonalen Sozialamts zur Rechnungslegung von Invalideinrichtungen im Erwachsenenbereich sind die Bestände der beitragsstechnischen Reserven aus den Jahren 2008 bis 2011 in einen Schwankungsfonds zu überführen. Der Schwankungsfonds Werkstätten ist 2013 in den Schwankungsfonds überführt worden. Die jährlichen Veränderungen betreffen Überschüsse und Defizite aus dem Vorjahr.

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Betriebsrechnung

	2019	2018
2.00 Betriebsbeiträge Kantone		
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	16'214'000	16'300'000
Betriebsbeiträge übrige Kantone	1'445'707	1'396'545
Total	17'659'707	17'696'545
Bei diesen Erträgen handelt es sich um geschätzte Beiträge an den Betrieb der Wohnheime und Werkstätten. Der Beitrag für das jeweilige Betriebsjahr wird aufgrund der Verträge mit dem Kanton Zürich unter Berücksichtigung der festgelegten Limiten berechnet. Die aus der pauschalen Leistungsabgeltung anrechenbaren Gewinne und Verluste aus dem Vorjahr werden jährlich dem Schwankungsfonds zugewiesen.		
2.01 Beitragskorrekturen frühere Jahre Kantone		
Beitragskorrekturen frühere Jahre Kanton Zürich	-99'771	-95'787
Beitragskorrekturen frühere Jahre übrige Kantone	0	6'378
Total	-99'771	-89'409
Alle Gesuche bis und mit Betriebsjahr 2017 sind definitiv abgerechnet.		
2.02 Betriebsbeiträge Gemeinden		
Betriebsbeiträge Gemeinden	70'000	80'000
Bei diesen Erträgen handelt es sich um geschätzte freiwillige Beiträge an den Betrieb der Wohnheime und Werkstätten. Der Beitrag für das jeweilige Betriebsjahr wird aufgrund von Erfahrungswerten geschätzt.		
2.03 Beitragskorrekturen frühere Jahre Gemeinden		
Beitragskorrekturen frühere Jahre Gemeinden	11'860	16'539
2.04 Pflegegelder und Hilflosenentschädigungen		
Pflegegelder	9'822'763	9'733'328
Hilflosenentschädigungen	447'130	465'835
Total	10'269'893	10'199'163
2.05 Erträge aus Leistungen an Betreute, Personal und Dritte		
Erlös aus Behindertentransporten	53'551	48'054
Einnahmen Cafeteria/Automaten	33'321	34'218
Verkäufe Kiosk/Küche	46'510	53'642
Verpflegung Personal/Betreute und Dritte	293'610	329'572
Übrige Erträge	81'875	62'176
Total	508'867	527'662
2.06 Mietzins erträge		
Mietzins erträge	93'678	92'191
Bei diesen Erträgen handelt es sich um Einnahmen aus der Vermietung von Räumlichkeiten der Stiftung Altried sowie Einnahmen für die Parkplatzbenutzung.		
2.07 Erhaltene Zuwendungen		
Zweckgebundene Spenden	403'075	356'250
Freie Spenden	282'873	288'701
Vermächtnisse/Schenkungen	554'909	220'367
Herbstfest/Sternenzauber	169'514	160'954
Total	1'410'371	1'026'272
2.08 Personalaufwand		
Löhne und Gehälter	20'351'952	20'231'671
Sozialaufwand	4'000'557	3'960'703
Total	24'352'509	24'192'374
Anzahl Angestellte am 31.12. Vollzeitäquivalent	298 241.96	299 242.84
2.09 Übriger Personalaufwand		
Personalbeschaffung	10'357	8'225
Aus- und Weiterbildung	123'193	103'195
Personalanlässe	60'344	60'950
Honorare	50'175	25'750
Übriges	0	12'120
Total	244'069	210'240

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Betriebsrechnung

	2019	2018
2.10 Unterh. und Rep. Immobilien, Mobilien und Fahrzeuge		
Unterhalt und Reparatur Immobilien	595'455	722'447
Unterhalt und Reparatur Maschinen und Mobilien	354'926	290'712
Unterhalt und Betrieb Fahrzeuge	87'387	95'474
Total	1'037'768	1'108'633
2.11 Abschreibungen		
Abschreibungen Immobilien	1'362'772	1'360'642
Abschreibungen Maschinen und Mobilien	148'703	303'813
Abschreibungen Fahrzeuge	28'149	24'555
Total	1'539'624	1'689'010
2.12 Verwaltungsaufwand		
Büromaterial und Drucksachen	72'241	86'433
Telefon, Porti	30'707	60'188
Informatik	80'219	104'578
Gebühren, Beiträge, Abgaben	43'862	54'108
Allgemeiner Werbeaufwand	32'579	84'616
Aufwand Revisionsstelle	29'079	29'079
Übriger Verwaltungsaufwand	39'843	29'385
Total	328'530	448'387
2.13 Administrativer Aufwand		
Der Betriebsaufwand enthält folgende administrativen Aufwendungen		
Personalaufwand	807'179	893'535
Übriger Personalaufwand	5'736	7'765
Unterhalt und Reparatur Immobilien, Mobilien und Fahrzeuge	20'755	22'173
Abschreibungen	30'792	33'780
Energie und Wasser	8'093	7'715
Verwaltungsaufwand	328'530	448'387
Übriger Betriebsaufwand	9'997	11'005
Aufwendungen für Fundraising und Aktionen	120'823	104'923
Total	1'331'905	1'529'283
Im Personalaufwand sind die Aufwendungen für Geschäftsleitung, Finanzen, Human Resources enthalten. Die Aufwendungen für Unterhalt, Abschreibung und Energie sind aufgrund der beanspruchten Flächen eingesetzt. Zugewiesen sind auch die separat erfassten Kosten für Verwaltung und Aufwendungen im Zusammenhang mit Fundraising.		
2.14 Finanzierungsertrag		
Zinserträge Banken	2'885	382
Wertschriftenerträge	8'550	8'550
Total	11'435	8'932
2.15 Finanzierungsaufwand		
Zinsen Vertragskonto SwissLifer BVG	129	44
Negativzinsen Banken und Postfinance	16'087	1'650
Total	16'216	1'694
2.16 Übrige Erträge		
In den übrigen Erträgen ist im Berichtsjahr der Erlass des Darlehens des Kantons Zürich in der Höhe von CHF 600'000 enthalten.		

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Betriebsrechnung

Ergänzende Angaben

Altersvorsorge

Die Mitarbeitenden der Stiftung Altried sind bei der Sammelstiftung der SwissLife, Zürich, versichert. Beim Anschlussvertrag an die oben aufgeführte Sammelstiftung handelt es sich um eine Vollversicherungslösung. Die SwissLife Stiftung führt für die Personalvorsorge jedes Arbeitgebers ein separates Vorsorgewerk. Die Risiken Tod und Invalidität sind mit einem Versicherungsvertrag mit der SwissLife AG versicherungsmässig rückgedeckt.

	2019	2018
Entschädigung Geschäftsführung		
Gesamtentschädigung Geschäftsführung	1'436'890	1'406'841

Entschädigung an Organe

	2019	2018
Sitzungsentschädigungen an die Mitglieder des Stiftungsrates	13'750	14'000

	2019	2018	
Unentgeltliche Leistungen			
Im Berichtsjahr wurden folgende unentgeltliche Leistungen erbracht			
Zusätzliche unentgeltliche Leistungen der Stiftungsräte	Tage	geschätzter Wert CHF	geschätzter Wert CHF
Einsätze von freiwilligen Helfern für Aktionen und Veranstaltungen die dem Fundraising dienen (Herbstfest)	100	160'000	160'000
Mitarbeit im Betrieb durch freiwillige Helfer	60	28'200	28'200
	175	82'250	75'200
Total unentgeltliche Leistungen	335	270'450	263'400

Transaktionen mit nahestehenden Personen

	2019	2018
Mit Stiftungsräten	CHF	CHF
- Aufwendungen Rechtsberatung	8'403	7'438

Die Transaktionen wurden zu Konditionen abgewickelt, welche gleich oder unter den marktüblichen Ansätzen liegen.