
***STIFTUNG ALTRIED - Zent-
rum für Menschen mit Beein-
trächtigung***

Zürich

***Bericht der Revisionsstelle
an den Stiftungsrat
zur Jahresrechnung 2018***





Bericht der Revisionsstelle

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

Zürich

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung der STIFTUNG ALTRIED - Zentrum für Menschen mit Beeinträchtigung bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Verantwortung des Stiftungsrates

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

Verantwortung der Revisionsstelle

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

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

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und 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 Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

PricewaterhouseCoopers AG

Marcel Aeberhard
Revisionsexperte
Leitender Revisor

Oliver Illa
Revisionsexperte

Zürich, 25. März 2019

Bilanz

		Swiss GAAP FER	
		31.12.2018	31.12.2017
		CHF	CHF
AKTIVEN			
Umlaufvermögen			
	1.01	21'537'143	19'103'756
Flüssige Mittel			
		1'000'000	0
Festgelder > 6 Monate			
	1.02	2'305'952	1'995'389
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
	1.03	151'150	72'066
Sonstige kurzfristige Forderungen			
	1.04	619'683	593'657
Aktive Rechnungsabgrenzungen			
	1.05	131'753	140'503
Vorräte			
Total		25'745'681	21'905'371
Anlagevermögen			
		572'000	572'000
Finanzanlagen			
	1.10	467'867	700'517
Mobilien			
	1.11	30'303'012	30'478'055
Immobilien			
Total		31'342'879	31'750'572
TOTAL AKTIVEN		57'088'560	53'655'943
PASSIVEN			
Kurzfristiges Fremdkapital			
		379'112	388'444
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
	1.20	575'353	490'694
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten			
	1.21	767'466	931'322
Passive Rechnungsabgrenzungen			
Total		1'721'931	1'810'460
Langfristiges Fremdkapital			
	1.30	3'950'000	3'950'000
Langfristige Finanzverbindlichkeiten			
Total		3'950'000	3'950'000
Fondskapital (zweckgebundene Fonds)			
	1.40	6'553'852	6'592'092
Fondskapital (zweckgebundene Fonds)			
Total		6'553'852	6'592'092
Organisationskapital			
		31'000	31'000
Grundkapital			
		43'398'122	40'785'467
Freies Kapital			
		1'433'655	486'924
Jahresergebnis			
Total		44'862'777	41'303'391
TOTAL PASSIVEN		57'088'560	53'655'943

Betriebsrechnung

		Swiss GAAP FER	
		01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
		CHF	CHF
Betriebsertrag			
Beiträge öffentliche Hand			
Betriebsbeiträge Kantone	2.00	17'696'545	15'236'579
Beitragskorrekturen frühere Jahre Kantone	2.01	-89'409	39'954
Betriebsbeiträge Gemeinden	2.02	80'000	75'000
Beitragskorrekturen frühere Jahre Gemeinden	2.03	16'539	31'347
Wohnheime und Werkstätten			
Pflegegelder und Hilfenentschädigungen	2.04	10'199'163	8'594'290
Erträge aus anderen Leistungen		216'180	132'404
Ertrag aus Produktion und Dienstleistungen		2'316'346	2'028'369
Erträge aus Leistungen an Betreute, Personal und Dritte	2.05	527'662	519'647
Mietzinserträge	2.06	13'505	13'565
Übrige Erträge		127'677	126'324
Ferienzentrum			
Vermietung Eigengebrauch		238'601	192'652
Vermietung Dritte		158'828	210'382
Übrige Erträge		36'468	50'523
Stiftung			
Erhaltene Zuwendungen	2.07	1'026'272	1'134'257
Mietzinserträge	2.06	78'686	81'710
Übrige Erträge		1'945	2'180
Gewinn aus Verkauf von Anlagevermögen		3'247	0
Total Betriebsertrag		32'648'255	28'469'183
Betriebsaufwand			
Personalaufwand	2.08	24'192'374	20'890'632
Übriger Personalaufwand	2.09	210'240	191'366
Medikamente und medizinischer Bedarf		29'949	14'467
Lebensmittel/Verpflegung		1'138'510	949'611
Haushaltaufwand		185'715	160'987
Unterhalt und Reparatur Immobilien, Mobilien und Fahrzeuge	2.10	1'108'633	731'077
Mietzinsen		467'021	425'046
Energie und Wasser		385'735	354'526
Schulung und Ausbildung		284'091	221'916
Verwaltungsaufwand	2.12	448'387	303'029
Werkzeug und Materialaufwand Werkstätten		552'604	478'724
Aufwendungen für Betreute		208'162	176'978
Übriger Betriebsaufwand		227'779	242'124
Aufwendungen für Fundraising und Aktionen		131'868	143'841
Abschreibungen	2.11	1'689'010	1'676'262
Total Betriebsaufwand		31'260'078	26'960'586
Betriebsergebnis		1'388'177	1'508'597
Finanzergebnis			
Finanzierungsertrag	2.14	8'932	8'921
Finanzierungsaufwand	2.15	1'694	0
Total Finanzergebnis		7'238	8'921
Jahresergebnis vor Fondsergebnis		1'395'415	1'517'518
Fondsergebnis			
Zuweisung Erlösfonds zweckgeb. Spenden Erweiterung Wohnheim		-2'857	-2'713
Zuweisung Erlösfonds zweckgeb. Spenden Ferienzentrum Wannental		-347'488	-398'607
Zuweisung Erlösfonds zweckgeb. Spenden Projekt Zwickyareal		-5'905	-32'583
Zuweisung Schwankungsfonds		-803'371	-1'411'943
Entnahme Schwankungsfonds		436'416	0
Entnahme Erlösfonds zweckgeb. Spenden Erweiterung Wohnheim		718'061	771'868
Entnahme Erlösfonds zweckgeb. Spenden Projekt Zwickyareal		43'384	43'384
Total Fondsergebnis		38'240	-1'030'594
Ergebnis zugunsten Organisationskapital		1'433'655	486'924

Geldflussrechnung

	01.01.-31.12.2018	01.01.-31.12.2017
	CHF	CHF
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Zuweisung an das Organisationskapital	1'433'655	486'924
Fondsveränderung	-38'240	1'030'594
Abschreibungen auf Anlagevermögen	1'689'010	1'676'262
Zu-/Abnahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-117'012	-67'671
Zu-/Abnahme sonstige kurzfristige Forderungen	-64'474	65'675
Zu-/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	43'392	239'413
Zu-/Abnahme Vorräte	8'750	17'718
Ab-/Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-68'338	-15'807
Ab-/Zunahme sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	13'935	-100'130
Ab-/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-188'119	451'193
Total Geldfluss aus Betriebstätigkeit	2'712'559	3'784'171
Finanzanlagen Festgelder > 6 Monate	-1'000'000	0
Flüssige Mittel aus Übernahme Schanzacker	829'146	0
Investitionen in Mobilien	-100'120	-70'424
Investitionen in Immobilien	-48'198	-62'394
Einrichtungsbeiträge der öffentlichen Hand	40'000	442'000
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-279'172	309'182
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0
Veränderung Flüssige Mittel	2'433'387	4'093'353
Bestand flüssige Mittel 1. Januar	19'103'756	15'010'403
Bestand flüssige Mittel 31. Dezember	21'537'143	19'103'756

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2017

	Anfangs- bestand	Zuweisungen extern	Interner Transfer	Verwendung	Endbestand
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Grundkapital	31'000	0	0	0	31'000
Freies Kapital	40'785'467	0	0	0	40'785'467
Jahresergebnis	0	486'924	0	0	486'924
Organisationskapital	40'816'467	486'924	0	0	41'303'391
Mittel aus Fondskapital					
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Erweiterung Wohnheim	2'434'196	2'713	0	771'868	1'665'041
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Ferienzentrum Wannental	673'183	398'607	0	0	1'071'790
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds/ Projekt Zwicky)	964'365	32'583	0	43'384	953'564
Fonds für individuelle Leistungen an Behinderte	22'000	0	0	0	22'000
Schwankungsfonds	1'467'754	1'411'943	0	0	2'879'697
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	5'561'498	1'845'846	0	815'252	6'592'092

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

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.

Vermögensübertragung Schanzacker

Per 1. Januar 2018 wurde der Betrieb Wohnheim Schanzacker mit allen relevanten Aktiven und Passiven gemäss Vermögensübertragungsvertrag vom 19. September 2018 auf die Stiftung Altried übertragen. Gemäss Bilanz wurden folgende Aktiven und Passiven auf die Stiftung Altried übertragen:

	CHF
Flüssige Mittel	829'145
Übriges Umlaufvermögen	277'579
Mobilien	35'601
Immobilien	1'137'400
Kurzfristiges Fremdkapital	153'994
<u>Übernommene Nettoaktiven</u>	<u>2'125'731</u>

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
Mobilier	20.00%	5 Jahre
Informatik	33.33%	3 Jahre
Fahrzeuge	10.00%	10 Jahre

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz

	31.12.2018	31.12.2017
1.01 Flüssige Mittel		
Kassa, Post- und Bankguthaben	21'537'143	19'103'756
Total	21'537'143	19'103'756

	31.12.2018	31.12.2017
1.02 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Rechnungsstellung an Versorger	838'333	716'980
Debitoren Betriebe	226'748	378'627
Rechnungsstellung an übrige Kantone	1'312'371	966'282
Einzelwertberichtigung Forderung Swissair	-21'816	-22'735
Delkrede	-49'684	-43'765
Total	2'305'952	1'995'389

	31.12.2018	31.12.2017
1.03 Sonstige kurzfristige Forderungen		
Forderung gegenüber SwissLife	64'176	32'351
Forderung gegenüber Helsana	10'914	0
Kauttionen (Mieterdepot)	10'867	5'666
Verrechnungssteuer	6'161	3'080
Übrige Forderungen	59'032	30'969
Total	151'150	72'066

	31.12.2018	31.12.2017
1.04 Aktive Rechnungsabgrenzungen		
Beitragsbeiträge Gemeinden für laufendes Jahr	80'000	75'000
Vorausbezahlte Prämie SUVA	415'542	424'512
Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	124'141	94'145
Total	619'683	593'657

	31.12.2018	31.12.2017
1.05 Vorräte		
Lebensmittel	41'200	42'200
Kioskartikel	9'700	5'000
Reinigungs-/Waschmittel und Haushaltartikel	19'600	28'800
Werkstattmaterial Technischer Dienst	32'000	25'000
Eigenprodukte	29'000	36'100
Heizöl	253	3'403
Total	131'753	140'503

1.10 Mobilien

	31.12.2016	Zugänge	Abgänge	31.12.2017
Anschaffungswerte				
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	6'468'798	70'424	0	6'539'222
Informatik	559'980	0	0	559'980
Motorfahrzeuge	1'346'711	0	0	1'346'711
Total Anschaffungswerte	8'375'489	70'424	0	8'445'913

	31.12.2016	Zugänge	Abgänge	31.12.2017
Kumulierte Abschreibungen				
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	4'367'055	383'535	0	4'750'590
Informatik	358'046	10'815	0	368'861
Motorfahrzeuge	555'482	24'035	0	579'517
Total Abschreibungen	5'280'583	418'384	0	5'698'967

	31.12.2016	Zugänge	Abgänge	31.12.2017
Kumulierte Einrichtungsbeiträge				
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung (Zugang = Umgliederung ab Immob.)	1'358'759	-127'890	0	1'230'869
Informatik	191'080	0	0	191'080
Motorfahrzeuge	624'480	0	0	624'480
Total Einrichtungsbeiträge	2'174'319	-127'890	0	2'046'429

	31.12.2016	Zugänge	Abgänge	31.12.2017
Buchwerte				
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	742'984	-185'220	0	557'764
Informatik	10'854	-10'815	0	40
Motorfahrzeuge	166'749	-24'035	0	142'714
Total Buchwerte	920'587	-220'070	0	700'517

Brandversicherungswerte Mobilien	7'224'000		7'194'000
---	------------------	--	------------------

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz

	31.12.2017	Übernahme Schanzacker	Zugänge	Abgänge	31.12.2018
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
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
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
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
1.11 Immobilien					
Grundstücke (Land)					
Grundstück Altried	8'422	0	0	0	8'422
Grundstück Altried 2	738'984	0	0	0	738'984
Grundstück Memphis Dübendorf	2'941'660	0	0	0	2'941'660
Grundstück Wannental	1'166'023	0	0	0	1'166'023
Grundstück Ueberlandstrasse 418/420	1'967'550	0	0	0	1'967'550
Grundstücke (Land)	6'822'639	0	0	0	6'822'639
Gebäude					
Anschaffungswerte					
Gebäude Altried	17'805'942	0	0	0	17'805'942
Gebäude Altried 2	3'940'530	0	0	0	3'940'530
Gebäude Memphis Dübendorf	11'117'630	0	0	0	11'117'630
Gebäude Wannental	7'337'499	0	0	0	7'337'499
Gebäude Eterna	36'748'922	17'024	0	0	36'765'946
Projekt Zwicky	1'592'315	0	0	0	1'592'315
Projekt Wyna Wannental	5'924	35'257	0	0	41'181
Projekt Aufstockung Werkstattgebäude	0	10'113	0	0	10'113
Total Anschaffungswerte	78'548'762	62'393	0	0	78'611'155
Kumulierte Abschreibungen					
Gebäude Altried	3'891'539	34'237	0	0	3'925'776
Gebäude Altried 2	2'210'952	157'621	0	0	2'368'573
Gebäude Memphis Dübendorf	5'445'230	1'817	0	0	5'447'047
Gebäude Wannental	3'998'525	40'366	0	0	4'038'891
Gebäude Eterna	3'660'433	981'679	0	0	4'642'112
Projekt Zwicky	44'190	42'157	0	0	86'347
Total Abschreibungen	19'250'869	1'257'877	0	0	20'508'746
Kumulierte Baubeiträge					
Gebäude Altried					
Gebäude Memphis Dübendorf	12'738'125	0	0	0	12'738'125
Gebäude Wannental	5'639'700	0	0	0	5'639'700
Gebäude Eterna	2'968'000	0	0	0	2'968'000
Gebäude Altried 2	12'562'782	0	0	0	12'562'782
Projekt Zwicky	484'495	53'890	0	0	538'385
Total Baubeiträge	34'393'102	53'890	0	0	34'446'992
Buchwerte					
Grundstücke	6'822'639	0	0	0	6'822'639
Gebäude Altried	1'176'278	-34'237	0	0	1'142'041
Gebäude Altried 2	1'729'578	-157'621	0	0	1'571'957
Gebäude Memphis Dübendorf	32'700	-1'817	0	0	30'883
Gebäude Wannental	370'974	-40'366	0	0	330'608
Gebäude Eterna	20'525'707	-964'656	0	0	19'561'052
Projekt Zwicky	1'063'630	-96'047	0	0	967'583
Projekt Wyna Wannental	5'924	35'257	0	0	41'181
Projekt Aufstockung Werkstattgebäude	0	10'113	0	0	10'113
Total Buchwerte Immobilien	31'727'429	-1'249'374	0	0	30'478'055
Brandversicherungswerte Immobilien	68'864'000				68'864'000

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz

	Übernahme				31.12.2018
	31.12.2017	Schanzacker	Zugänge	Abgänge	
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					
Anschaffungswerte					
Gebäude Altried	17'805'942		9'047	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		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
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
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	1'142'041		-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
1.20 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2018		31.12.2017		
Verbindlichkeiten Ausgleichskasse	348'422		328'834		
Verbindlichkeiten SUVA	47'419		24'154		
Verbindlichkeiten Krankentaggeldversicherung	6'946		18'933		
Verbindlichkeiten Mehrwertsteuer	38'268		33'014		
Verbindlichkeiten Quellensteuer	64'701		19'176		
Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	1'348		11'956		
Vorauszahlungen von Mietern	46'451		43'733		
Diverse Verbindlichkeiten	21'798		10'894		
Total	575'353		490'694		
1.21 Passive Rechnungsabgrenzungen	31.12.2018		31.12.2017		
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	312'000		584'000		
Abgrenzung für Ferienguthaben	271'900		133'000		
Abgrenzung für Liegenschaftunterhalt Altried 2	30'000		30'000		
Übrige Abgrenzungen	153'566		184'322		
Total	767'466		931'322		
1.30 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	31.12.2017	Zugänge	Abgänge	31.12.2018	
An-/Umbauten Liegenschaft Altried, Zürich	950'000	0	0	950'000	
Memphis, Dübendorf	3'000'000	0	0	3'000'000	
Total	3'950'000	0	0	3'950'000	

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 4'112'002 (Vorjahr CHF 4'159'060)

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz

1.40 Fondskapital (zweckgebundene Fonds)

	Übernahme				31.12.2017
	31.12.2016	Schanzacker	Zugänge	Abgänge	
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Erweiterung Wohnheim	2'434'196	0	2'713	771'868	1'665'041
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Ferienzentrum Wannental	673'183	0	398'607	0	1'071'790
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Projekt Zwicky	964'365	0	32'583	43'384	953'564
Fonds für individuelle Leistungen an Behinderte	22'000	0	0	0	22'000
Schwankungsfonds	1'467'754	0	1'411'943	0	2'879'697
Total	5'561'498	0	1'845'846	815'252	6'592'092

	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	6'592'092

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 beitrags-technischen 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 sowie im Berichtsjahr die Anrechnung des negativen Fonds Schanzacker von CHF 436'416.

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Betriebsrechnung

2.00 Betriebsbeiträge Kantone	2018	2017
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	16'300'000	14'050'000
Betriebsbeiträge übrige Kantone	1'396'545	1'186'579
Total	17'696'545	15'236'579

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	2018	2017
Beitragskorrekturen frühere Jahre Kanton Zürich	-95'787	39'954
Beitragskorrekturen frühere Jahre übrige Kantone	6'378	0
Total	-89'409	39'954

Alle Gesuche bis und mit Betriebsjahr 2017 sind definitiv abgerechnet.

2.02 Betriebsbeiträge Gemeinden	2018	2017
Betriebsbeiträge Gemeinden	80'000	75'000

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	2018	2017
Beitragskorrekturen frühere Jahre Gemeinden	16'539	31'347

2.04 Pflegegelder und Hilfflosenentschädigungen	2018	2017
Pflegegelder	9'733'328	8'206'429
Hilfflosenentschädigungen	465'835	387'861
Total	10'199'163	8'594'290

2.05 Erträge aus Leistungen an Betreute, Personal und Dritte	2018	2017
Erlös aus Behindertentransporten	48'054	47'856
Einnahmen Cafeteria/Automaten	34'218	40'194
Verkäufe Kiosk/Küche	53'642	70'600
Verpflegung Personal/Betreute und Dritte	329'572	288'088
Übrige Erträge	62'176	72'909
Total	527'662	519'647

2.06 Mietzinserträge	2018	2017
Mietzinserträge	92'191	95'275

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	2018	2017
Zweckgebundene Spenden	356'250	433'903
Freie Spenden	288'701	275'775
Vermächtnisse/Schenkungen	220'367	267'233
Herbstfest/Sternenzauber	160'954	157'346
Total	1'026'272	1'134'257

2.08 Personalaufwand	2018	2017
Löhne und Gehälter	20'231'671	17'375'703
Sozialaufwand	3'960'703	3'514'929
Total	24'192'374	20'890'632

Anzahl Angestellte am 31.12.	299	262
Vollzeitäquivalent	242.84	213.25

2.09 Übriger Personalaufwand	2018	2017
Personalbeschaffung	8'225	5'488
Aus- und Weiterbildung	103'195	76'345
Personalanlässe	60'950	45'798
Honorare	25'750	50'215
Übriges	12'120	13'520
Total	210'240	191'366

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Betriebsrechnung

	2018	2017
2.10 Unterh. und Rep. Immobilien, Mobilien und Fahrzeuge		
Unterhalt und Reparatur Immobilien	722'447	400'270
Unterhalt und Reparatur Maschinen und Mobilien	290'712	257'928
Unterhalt und Betrieb Fahrzeuge	95'474	72'879
Total	1'108'633	731'077

	2018	2017
2.11 Abschreibungen		
Abschreibungen Immobilien	1'360'642	1'257'877
Abschreibungen Maschinen und Mobilien	303'813	394'350
Abschreibungen Fahrzeuge	24'555	24'035
Total	1'689'010	1'676'262

	2018	2017
2.12 Verwaltungsaufwand		
Büromaterial und Drucksachen	86'433	44'057
Telefon, Porti	60'188	58'675
Informatik	104'578	69'950
Gebühren, Beiträge, Abgaben	54'108	43'049
Allgemeiner Werbeaufwand	84'616	16'680
Aufwand Revisionsstelle	29'079	29'700
Übriger Verwaltungsaufwand	29'385	40'918
Total	448'387	303'029

	2018	2017
2.13 Administrativer Aufwand		
Der Betriebsaufwand enthält folgende administrativen Aufwendungen		
Personalaufwand	893'535	931'996
Übriger Personalaufwand	7'765	8'535
Unterhalt und Reparatur Immobilien, Mobilien und Fahrzeuge	22'173	14'621
Abschreibungen	33'780	33'525
Energie und Wasser	7'715	7'090
Verwaltungsaufwand	448'387	303'029
Übriger Betriebsaufwand	11'005	12'881
Aufwendungen für Fundraising und Aktionen	104'923	122'088
Total	1'529'283	1'433'765

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.

	2018	2017
2.14 Finanzierungsertrag		
Zinserträge Banken	382	371
Wertschriftenerträge	8'550	8'550
Total	8'932	8'921

	2018	2017
2.15 Finanzierungsaufwand		
Zinsen Vertragskonto SwissLifer BVG	44	0
Negativzinsen Banken und Postfinance	1'650	0
Total	1'694	0

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.

	2018	2017
Entschädigung Geschäftsführung		
Gesamtschädigung Geschäftsführung	1'406'841	1'326'249

	2018	2017
Entschädigung an Organe		
Sitzungsentchädigungen an die Mitglieder des Stiftungsrates	14'000	18'750

	2018	2017	
Unentgeltliche Leistungen			
Im Berichtsjahr wurden folgende unentgeltliche Leistungen erbracht			
Zusätzliche unentgeltliche Leistungen der Stiftungsräte	100	160'000	160'000
Einsätze von freiwilligen Helfern für Aktionen und Veranstaltungen die dem Fundraising dienen (Herbstfest)	60	28'200	28'200
Mitarbeit im Betrieb durch freiwillige Helfer	120	75'200	56'400
Total unentgeltliche Leistungen	280	263'400	244'600

	2018	2017
Transaktionen mit nahestehenden Personen		
Mit Stiftungsräten	CHF	CHF
- Aufwendungen Rechtsberatung	7'438	6'129

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