



***Stiftung Altried - Zentrum für Menschen
mit Behinderung
Zürich***

***Bericht der Revisionsstelle
an den Stiftungsrat
zur Jahresrechnung 2013***



Bericht der Revisionsstelle
an den Stiftungsrat der
Stiftung Altried - Zentrum für Menschen mit Behinderung
Zürich

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung der Stiftung Altried - Zentrum für Menschen mit Behinderung bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang für das am 31. Dezember 2013 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht nicht der ordentlichen Prüfpflicht der Revisionsstelle.

Verantwortung des Stiftungsrates

Der Stiftungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21, den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Stiftungsrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

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

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

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2013 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-



und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 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 vereinbare 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.

Ferner bestätigen wir, dass die gemäss Ausführungsbestimmungen zu Art. 12 des Reglements über das ZEWO-Gütesiegel zu prüfenden Bestimmungen der Stiftung ZEWO eingehalten sind.

PricewaterhouseCoopers AG

Christine Foellmi
Revisionsexpertin
Leitende Revisorin

Reto Tognina
Revisionsexperte

Zürich, 25. März 2014

Beilage:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)

Bilanz per 31.12.2013

	Referenz zu Detail	Swiss GAAP FER	
		31.12.2013	31.12.2012
		CHF	CHF
AKTIVEN			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	1.01	6'774'432	18'679'168
Festgelder	1.01	0	1'000'000
Wertschriften	1.02	730'000	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.03	997'444	705'496
Uebrigere Forderungen	1.04	181'651	107'811
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.05	4'221'844	1'340'442
Vorräte	1.06	115'500	105'500
Total		13'020'871	21'938'417
Anlagevermögen			
Anteilscheine		61'000	61'000
Mobilien	1.10	1'392'029	439'891
Immobilien	1.11	34'483'123	22'583'151
Total		35'936'152	23'084'042
TOTAL AKTIVEN		48'957'023	45'022'459
PASSIVEN			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1'508'177	1'720'423
Uebrigere Verbindlichkeiten	1.20	445'920	241'337
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		0	745'439
Passive Rechnungsabgrenzung	1.21	406'318	296'834
Total		2'360'415	3'004'033
Langfristiges Fremdkapital			
Bedingt rückzahlbare Baubeiträge Kanton Zürich	1.30	3'950'000	3'950'000
Total		3'950'000	3'950'000
Fondskapital (zweckgebundene Fonds)			
Fonds mit einschränkender Zweckbindung	1.40	6'471'202	5'659'835
Total		6'471'202	5'659'835
Organisationskapital			
Einbezahltes Kapital		31'000	31'000
Erarbeitetes freies Kapital		32'377'591	31'865'931
Jahresergebnis		3'766'815	511'660
Total		36'175'406	32'408'591
TOTAL PASSIVEN		48'957'023	45'022'459

Betriebsrechnung 2013

		Swiss GAAP FER	
		2013	2012
		CHF	CHF
Betriebsertrag			
Beiträge öffentliche Hand			
Betriebsbeiträge Kantone	2.00	11'990'101	10'004'690
Beitragskorrekturen frühere Jahre Kantone	2.01	715'067	313'689
Betriebsbeiträge Gemeinden	2.02	50'000	50'000
Beitragskorrekturen frühere Jahre Gemeinden	2.03	47'010	25'253
Wohnheime und Werkstätten			
Pflegegelder und Hilflosenentschädigungen	2.04	6'741'764	5'817'030
Erträge aus anderen Leistungen		80'367	173'572
Ertrag aus Produktion und Dienstleistungen		878'239	937'432
Erträge aus Leistungen an Betreute, Personal und Dritte	2.05	557'002	486'876
Mietzinserträge	2.06	24'999	30'938
Übrige Erträge		110'391	101'386
Ferienzentrum			
Vermietung Eigengebrauch		156'997	175'147
Vermietung Dritte		225'197	206'256
Übrige Erträge		51'442	53'816
Spenden, Legate und Aktionen	2.07	4'079'920	981'753
Mietzinserträge	2.06	12'210	0
Übrige Erträge		550	0
Total Betriebsertrag		25'721'256	19'357'838
Betriebsaufwand			
Personalaufwand	2.08	16'881'153	14'931'137
Übriger Personalaufwand	2.09	172'298	130'179
Medikamente und medizinischer Bedarf		41'464	32'493
Lebensmittel/Verpflegung		784'356	635'241
Haushaltaufwand		191'714	88'668
Unterhalt und Reparatur Immobilien, Mobilien und Fahrzeuge	2.10	545'426	493'983
Mietzinsen		225'915	240'974
Abschreibungen	2.11	958'322	533'971
Energie und Wasser		313'654	259'045
Schulung und Ausbildung		166'123	204'507
Verwaltungsaufwand	2.12	287'445	232'573
Werkzeug und Materialaufwand Werkstätten		198'581	202'045
Aufwendungen für Betreute		146'750	137'592
Übriger Betriebsaufwand		199'005	169'565
Aufwendungen für Fundraising und Aktionen		142'061	121'924
Total Betriebsaufwand	2.13	21'254'267	18'413'897
Betriebsergebnis		4'466'989	943'941
Finanzergebnis			
Finanzierungsertrag	2.14	33'182	49'554
Finanzierungsaufwand	2.15	-10'934	-5'916
Liegenschaftenerfolg Altried 2	2.16	88'945	119'813
Total Finanzergebnis		111'193	163'451
Jahresergebnis vor Fondsergebnis		4'578'182	1'107'392
Fondsergebnis			
Zuweisung Erlösfonds zweckgeb. Spenden Erweiterung Wohnheim		-458'534	-347'487
Zuweisung Erlösfonds zweckgeb. Spenden Ferienzentrum Wannental		-223'226	-248'245
Zuweisung Schwankungsfonds		-453'895	0
Entnahme Erlösfonds zweckgeb. Spenden Erweiterung Wohnheim		324'288	0
Total Fondsergebnis		-811'367	-595'732
Ergebnis zugunsten Organisationskapital		3'766'815	511'660

Geldflussrechnung 2013

	2013	2012
	CHF	CHF
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Fondsergebnis	4'578'182	1'107'392
Abschreibungen auf Sachanlagen	958'322	533'971
Fondsveränderung	-811'367	-595'732
Zu-/Abnahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-291'948	278'695
Zunahme übrige Forderungen	-73'842	-3'560
Zunahme aktive Rechnungsabgrenzung	-2'881'402	-733'654
Zunahme Vorräte	-10'000	-2'000
Abnahme Festgelder	1'000'000	4'500'000
Zunahme Wertschriften	-730'000	0
Abnahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-212'246	-138'809
Zunahme übrige Verbindlichkeiten	204'583	26'697
Zu-/Abnahme passive Rechnungsabgrenzung	109'484	-224'645
Total Geldfluss aus Betriebstätigkeit	1'839'766	4'748'355
Investitionen in Mobilien	-1'957'800	-223'568
Investitionen in Immobilien	-12'007'646	-12'026'940
Desinvestitionen	11'016	0
Einrichtungsbeiträge der öffentlichen Hand	144'000	0
Baubeiträge der öffentlichen Hand	0	6'875'000
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-13'810'430	-5'375'508
Ab-/Zunahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-745'439	745'439
Fondsveränderung	811'367	595'732
Beitragstechnische Reserve Werkstätten	0	280'410
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	65'928	1'621'581
Veränderung Flüssige Mittel	-11'904'736	994'428
Bestand flüssige Mittel 1. Januar	18'679'168	17'684'740
Bestand flüssige Mittel 31. Dezember	6'774'432	18'679'168

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2012

	Anfangs- bestand	Zuweisungen extern	Interner Transfer	Verwendung	Endbestand
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Einbezahltes Kapital	31'000	0	0	0	31'000
Erarbeitetes freies Kapital	31'865'931	0	0	0	31'865'931
Beitragstechnische Reserven	526'465	280'410	-806'875	0	0
Jahresergebnis 2012	0	511'660	0	0	511'660
Organisationskapital	32'423'396	792'070	-806'875	0	32'408'591

Mittel aus Fondskapital

Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Erweiterung Wohnheim	4'235'228	347'487	0	0	4'582'715
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Ferienzentrum Wannental	0	248'245	0	0	248'245
Fonds für individuelle Leistungen an Behinderte	22'000	0	0	0	22'000
Schwankungsfonds Werkstätten	0	0	806'875	0	806'875
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	4'257'228	595'732	806'875	0	5'659'835

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2013

	Anfangs- bestand	Zuweisungen extern	Interner Transfer	Verwendung	Endbestand
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Einbezahltes Kapital	31'000	0	0	0	31'000
Erarbeitetes freies Kapital	32'377'591	0	0	0	32'377'591
Jahresergebnis 2013	0	3'766'815	0	0	3'766'815
Organisationskapital	32'408'591	3'766'815	0	0	36'175'406

Mittel aus Fondskapital

Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Erweiterung Wohnheim	4'582'715	458'534	0	324'288	4'716'961
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Ferienzentrum Wannental	248'245	223'226	0	0	471'471
Fonds für individuelle Leistungen an Behinderte	22'000	0	0	0	22'000
Schwankungsfonds Werkstätten	806'875	0	-806'875	0	0
Schwankungsfonds	0	453'895	806'875	0	1'260'770
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	5'659'835	1'135'655	0	324'288	6'471'202

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2013

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 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 Delkredere von 3.7% (Vorjahr 5.2%) gebildet.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Bei den Aktiven Rechnungsabgrenzungen handelt es sich im Wesentlichen um die Abgrenzung der Betriebsbeiträge des Kantons Zürich, der übrigen Kantone der Gemeinden sowie von Sozialversicherungsbeiträgen. Die Betriebsbeiträge werden aufgrund von Tarifvereinbarungen (Kanton Zürich) Kostenübernahmegarantien (übrige Kantone) oder Vergangenheitswerten (Gemeinden) für das laufende Jahr geschätzt.

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 der Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert. Die Aktivierungsgrenze beträgt Fr. 3'000.--. Die Abschreibungen erfolgen grundsätzlich 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

Bewertung bedingt rückzahlbare Baubeiträge Kanton Zürich

Der Kanton Zürich zahlt Beiträge an Bauten. Die Zahlungen sind an die Bedingung geknüpft, die Gebäude zweckentsprechend zu nutzen. Der Baubeitrag wird in Form eines unverzinslichen, grundpfandgesicherten Darlehens gewährt, welches frühestens nach 20 Jahren - auf Gesuch hin - erlassen werden kann. Die Beiträge werden bei Zahlungseingang bilanziert und bei einem allfälligen Erlass des Darlehens erfolgswirksam aufgelöst.

Angaben zur Risikobeurteilung

Der Stiftungsausschuss und die Geschäftsleitung hat periodisch ausreichende Risikobeurteilungen vorgenommen und sich daraus ergebende Massnahmen eingeleitet. Basierend darauf ist ein internes Kontrollsystem als Bestandteil des Qualitätsmanagement-Systems implementiert worden.

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz

	31.12.2013	31.12.2012		
1.01 Flüssige Mittel				
Kassa, Post- und Bankguthaben	6'774'432		18'679'168	
Festgelder	0		1'000'000	
Total	6'774'432		19'679'168	
1.02 Wertschriften				
CHF Obligationen	730'000		0	
Total	730'000		0	
1.03 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
Rechnungsstellung an Versorger	694'642		475'578	
Debitoren Betriebe	210'005		204'792	
Betriebsbeiträge 2013/2012 übrige Kantone	159'297		91'626	
Einzelwertberichtigung Forderung Swissair	-28'500		-28'500	
Delkreder	-38'000		-38'000	
Total	997'444		705'496	
1.04 Übrige Forderungen				
Forderung gegenüber Winterthur Columna	149'342		63'769	
Kauttionen (Mieterdepot)	5'653		5'647	
Verrechnungssteuer	10'547		19'919	
Übrige Forderungen	16'109		18'476	
Total	181'651		107'811	
1.05 Aktive Rechnungsabgrenzung				
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	3'050'371		522'000	
Betriebsbeiträge übrige Kantone	651'000		350'500	
Betriebsbeiträge Gemeinden für laufendes Jahr	50'000		50'000	
Suva, Akonto Prämie Folgejahr	309'778		300'304	
Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	160'695		117'638	
Total	4'221'844		1'340'442	
1.06 Vorräte				
Lebensmittel	32'500		25'000	
Reinigungs-/Waschmittel und Haushaltartikel	21'500		21'000	
Werkstattmaterial Technischer Dienst	21'500		20'000	
Eigenprodukte	30'000		33'500	
Heizöl	10'000		6'000	
Total	115'500		105'500	
1.10 Mobilien				
Anschaffungswerte	31.12.2011	Zugänge	Abgänge	31.12.2012
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	3'741'409	121'270	0	3'862'679
Informatik	492'373	30'698	0	523'071
Motorfahrzeuge	845'378	71'600	0	916'977
Total Anschaffungswerte	5'079'160	223'568	0	5'302'727
Kumulierte Abschreibungen	31.12.2011	Zugänge	Abgänge	31.12.2012
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	3'006'226	119'464	0	3'125'690
Informatik	301'255	424	0	301'679
Motorfahrzeuge	423'061	25'605	0	448'666
Total Abschreibungen	3'730'542	145'493	0	3'876'035
Kumulierte Einrichtungsbeiträge	31.12.2011	Zugänge	Abgänge	31.12.2012
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	432'241	0	0	432'241
Informatik	191'080	0	0	191'080
Motorfahrzeuge	363'480	0	0	363'480
Total Einrichtungsbeiträge	986'801	0	0	986'801
Buchwerte	31.12.2011	Zugänge	Abgänge	31.12.2012
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	302'942	1'806	0	304'748
Informatik	38	30'274	0	30'312
Motorfahrzeuge	58'836	45'995	0	104'831
Total Buchwerte	361'816	78'075	0	439'891
Brandversicherungswerte Mobilien	4'255'000			4'255'000

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz

	31.12.2012	Zugänge	Abgänge	31.12.2013
Anschaffungswerte				
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	3'862'679	1'734'757	0	5'597'436
Informatik	523'071	1'566	0	524'637
Motorfahrzeuge	916'978	221'477	0	1'138'455
Total Anschaffungswerte	5'302'728	1'957'800	0	7'260'528

	31.12.2012	Zugänge	Abgänge	31.12.2013
Kumulierte Abschreibungen				
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	3'125'690	206'557	0	3'332'247
Informatik	301'679	10'671	0	312'350
Motorfahrzeuge	448'666	21'817	0	470'483
Total Abschreibungen	3'876'035	239'045	0	4'115'080

	31.12.2012	Zugänge	Abgänge	31.12.2013
Kumulierte Einrichtungsbeiträge				
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung (Zugang = Umgliederung ab Immob.)	432'241	622'618	0	1'054'859
Informatik	191'080	0	0	191'080
Motorfahrzeuge	363'480	144'000	0	507'480
Total Einrichtungsbeiträge	986'801	766'618	0	1'753'419

	31.12.2012	Zugänge	Abgänge	31.12.2013
Buchwerte				
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	304'748	905'582	0	1'210'330
Informatik	30'312	-9'105	0	21'207
Motorfahrzeuge	104'832	55'660	0	160'492
Total Buchwerte	439'892	952'137	0	1'392'029

Brandversicherungswerte Mobilien	4'255'000			6'484'000
---	------------------	--	--	------------------

1.11 Immobilien

	31.12.2011	Zugänge	Abgänge	31.12.2012
Grundstücke (Land)				
Grundstück Altried	8'422	0	0	8'422
Grundstück Altried 2	750'000	0	0	750'000
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)	6'833'655	0	0	6'833'655

	31.12.2011	Zugänge	Abgänge	31.12.2012
Gebäude				
Anschaffungswerte				
Gebäude Altried	1'767'539	0	0	1'767'539
Gebäude Altried 2	3'676'468	0	0	3'676'468
Gebäude Memphis Dübendorf	11'117'630	0	0	11'117'630
Gebäude Wannental	7'300'195	37'304	0	7'337'499
Gebäude Projekt Eterna	11'426'045	11'985'981	0	23'412'026
Stockwerkeigentum Regensdorf	456'665	1'700	0	458'365
Projekt Kraftwerk Zwickyareal	0	1'955	0	1'955
Total Anschaffungswerte	51'652'393	12'026'940	0	63'679'333

	31.12.2011	Zugänge	Abgänge	31.12.2012
Kumulierte Abschreibungen				
Gebäude Altried	3'465'644	96'696	0	3'562'340
Gebäude Altried 2	1'446'729	147'059	0	1'593'788
Gebäude Memphis Dübendorf	5'431'004	6'958	0	5'437'962
Gebäude Wannental	3'717'293	119'768	0	3'837'061
Gebäude Projekt Eterna	245'860	0	0	245'860
Stockwerkeigentum Regensdorf	90'000	18'000	0	108'000
Total Abschreibungen	14'396'530	388'480	0	14'785'011

	31.12.2011	Zugänge	Abgänge	31.12.2012
Kumulierte Baubeiträge				
Gebäude Altried	12'662'125	0	0	12'662'125
Gebäude Altried 2	0	0	0	0
Gebäude Memphis Dübendorf	5'639'700	0	0	5'639'700
Gebäude Wannental	2'968'000	0	0	2'968'000
Gebäude Projekt Eterna	5'000'000	6'875'000	0	11'875'000
Total Baubeiträge	26'269'825	6'875'000	0	33'144'825

	31.12.2011	Zugänge	Abgänge	31.12.2012
Buchwerte				
Grundstücke	6'833'655	0	0	6'833'655
Gebäude Altried	1'547'621	-96'696	0	1'450'925
Gebäude Altried 2	2'229'739	-147'059	0	2'082'680
Gebäude Memphis Dübendorf	46'926	-6'958	0	39'968
Gebäude Wannental	614'902	-82'464	0	532'438
Gebäude Projekt Eterna	6'180'185	5'110'981	0	11'291'166
Stockwerkeigentum Regensdorf	366'665	-16'300	0	350'365
Projekt Kraftwerk Zwickyareal	0	1'955	0	1'955
Total Buchwerte Immobilien	17'819'693	4'763'459	0	22'583'152
davon im Bau befindliche Gebäude	6'180'185	5'110'981	0	11'291'166

Brandversicherungswerte Immobilien	45'905'900			45'905'900
---	-------------------	--	--	-------------------

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz

Grundstücke (Land)	31.12.2012	Zugänge	Abgänge	31.12.2013
Grundstück Altried	8'422	0	0	8'422
Grundstück Altried 2	750'000	0	-11'016	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)	6'833'655	0	-11'016	6'822'639

Gebäude	31.12.2012	Zugänge	Abgänge	31.12.2013
Anschaffungswerte	31.12.2012	Zugänge	Abgänge	31.12.2013
Gebäude Altried	17'675'390	123'026	0	17'798'416
Gebäude Altried 2	3'676'468	97'074	0	3'773'542
Gebäude Memphis Dübendorf	11'117'630	0	0	11'117'630
Gebäude Wannental	7'337'499	0	0	7'337'499
Gebäude Projekt Eterna	23'412'026	11'765'066	0	35'177'092
Stockwerkeigentum Regensdorf	458'365	5'968	0	464'333
Projekt Kraftwerk Zwickyareal	1'955	16'512	0	18'467
Total Anschaffungswerte	63'679'333	12'007'646	0	75'686'979

Kumulierte Abschreibungen	31.12.2012	Zugänge	Abgänge	31.12.2013
Gebäude Altried	3'562'340	85'690	0	3'648'030
Gebäude Altried 2	1'593'788	147'059	0	1'740'847
Gebäude Memphis Dübendorf	5'437'962	1'817	0	5'439'779
Gebäude Wannental	3'837'061	40'366	0	3'877'427
Gebäude Projekt Eterna	245'860	426'345	0	672'205
Stockwerkeigentum Regensdorf	108'000	18'000	0	126'000
Total Abschreibungen	14'785'011	719'277	0	15'504'288

Kumulierte Baubeiträge	31.12.2012	Zugänge	Abgänge	31.12.2013
Gebäude Altried	12'662'125	0	0	12'662'125
Gebäude Memphis Dübendorf	5'639'700	0	0	5'639'700
Gebäude Wannental	2'968'000	0	0	2'968'000
Gebäude Projekt Eterna (Abgang = Umgliederung an Mob.)	11'875'000	0	622'618	11'252'382
Total Baubeiträge	33'144'825	0	622'618	32'522'207

Buchwerte	31.12.2012	Zugänge	Abgänge	31.12.2013
Grundstücke	6'833'655	0	-11'016	6'822'639
Gebäude Altried	14'509'255	37'336	0	14'546'591
Gebäude Altried 2	2'082'680	-49'985	0	2'032'695
Gebäude Memphis Dübendorf	3'996'800	-1'817	0	3'994'983
Gebäude Wannental	5'324'438	-40'366	0	5'284'072
Gebäude Projekt Eterna	11'291'166	11'338'721	622'618	23'007'269
Stockwerkeigentum Regensdorf	350'365	-12'032	0	338'333
Projekt Kraftwerk Zwickyareal	1'955	16'512	0	18'467
Total Buchwerte Immobilien	22'583'152	11'288'369	611'602	34'483'123

Brandversicherungswerte Immobilien	31.12.2012	31.12.2013
	45'905'900	67'785'000

1.20 Uebrige Verbindlichkeiten	31.12.2013	31.12.2012
Verbindlichkeiten Ausgleichskasse	267'329	79'869
Verbindlichkeiten SUVA	23'909	4'453
Verbindlichkeiten Krankentaggeldversicherung	14'779	22'338
Verbindlichkeiten Mehrwertsteuer	16'062	19'214
Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	26'085	21'551
Vorauszahlungen von Mietern	63'769	67'479
Diverse Verbindlichkeiten	33'987	26'433
Total	445'920	241'337

1.21 Passive Rechnungsabgrenzungen	31.12.2013	31.12.2012
Abgrenzung für Ferienguthaben	209'000	109'600
Abgrenzung für Liegenschaftenunterhalt Altried 2	30'000	30'000
Nutzungsrecht Stockwerkeigentum Regensdorf	40'150	65'150
Übrige Abgrenzungen	127'168	92'084
Total	406'318	296'834

1.30 Bedingt rückzahlbare Baubeiträge Kanton Zürich	31.12.2012	Zugänge	Abgänge	31.12.2013
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 4'476'494 (Vorjahr CHF 4'440'975)

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz

1.40 Fondskapital	31.12.2011	Zugänge	Abgänge	31.12.2012
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Erweiterung Wohnheim	4'235'228	347'487	0	4'582'715
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Feriencentrum Wannern	0	248'245	0	248'245
Fonds für individuelle Leistungen an Behinderte	22'000	0	0	22'000
Schwankungsfonds Werkstätten	526'465	280'410	0	806'875
Total	4'783'693	876'142	0	5'659'835

	31.12.2012	Zugänge	Abgänge	31.12.2013
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Erweiterung Wohnheim	4'582'715	458'534	324'288	4'716'961
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Feriencentrum Wannern	248'245	223'226	0	471'471
Fonds für individuelle Leistungen an Behinderte	22'000	0	0	22'000
Schwankungsfonds Werkstätten	806'875	0	806'875	0
Schwankungsfonds	0	1'260'770	0	1'260'770
Total	5'659'835	1'942'530	1'131'163	6'471'202

Zweckgebundene Spenden:

Spenden mit individueller Zweckangabe Erweiterung Wohnheim

Spenden mit individueller Zweckangabe Feriencentrum Wannental

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 Invalideneinrichtungen 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.

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Betriebsrechnung

2.00 Betriebsbeiträge Kantone	2013	2012
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	11'190'000	9'500'000
Betriebsbeiträge übrige Kantone	800'101	504'690
Total	11'990'101	10'004'690

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. Infolge der pauschalen Leistungsabgeltung ab dem Jahr 2012 werden Gewinne und Verluste entstehen. Anrechenbare Gewinne und Verluste sind in den Schwankungsfonds zu überführen. In Übereinstimmung mit den Empfehlungen des Kantons Zürich erfolgt die Zuweisung im Folgejahr aufgrund der definitiven Beitragszahlungen für Jahr 2013.

2.01 Beitragskorrekturen frühere Jahre BSV und Kantone	2013	2012
Beitragskorrekturen frühere Jahre Kanton Zürich	572'371	214'985
Beitragskorrekturen frühere Jahre Uebrige Kantone	142'696	98'704
Total	715'067	313'689

Alle Gesuche bis und mit Betriebsjahr 2012 sind definitiv abgerechnet.

2.02 Betriebsbeiträge Gemeinden	2013	2012
Betriebsbeiträge Gemeinden	50'000	50'000

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	2013	2012
Beitragskorrekturen frühere Jahre Gemeinden	47'010	25'253

Die Gesuche bis und mit Betriebsjahr 2012 sind bearbeitet. Die im Geschäftsjahr 2013 ausgewiesene Beitragskorrektur betrifft das Jahr 2011.

2.04 Pflegegelder und Hilflosenentschädigungen	2013	2012
Pflegegelder	6'412'766	5'517'518
Hilflosenentschädigungen	328'998	299'512
Total	6'741'764	5'817'030

2.05 Erträge aus Leistungen an Betreute, Personal und Dritte	2013	2012
Erlös aus Behindertentransporten	53'538	58'966
Einnahmen Cafeteria/Automaten	49'476	40'072
Verkäufe Kiosk/Küche	122'702	80'285
Verkäufe Kaffeebar	28'263	0
Verpflegung Personal/Betreute und Dritte	285'363	275'932
Übrige Erträge	17'660	31'621
Total	557'002	486'876

2.06 Mietzinserträge	2013	2012
Mietzinserträge	37'209	30'938

Bei diesen Erträgen handelt es sich um Einnahmen aus der Vermietung von Räumlichkeiten der Stiftung Altried sowie Einnahmen für die Parkplatzbenutzung.

2.07 Spenden, Legate und Aktionen	2013	2012
Zweckgebundene Spenden	681'761	595'731
Freie Spenden	412'974	138'246
Vermächtnisse/Schenkungen	2'848'571	211'843
Herbstfest	136'614	35'933
Total	4'079'920	981'753

2.08 Personalaufwand	2013	2012
Löhne und Gehälter	14'012'152	12'385'598
Sozialaufwand	2'869'001	2'545'539
Total	16'881'153	14'931'137

2.09 Übriger Personalaufwand	2013	2012
Personalbeschaffung	18'118	8'703
Aus- und Weiterbildung	42'812	57'552
Personalanlässe	26'064	33'334
Honorare	78'445	27'881
Übriges	6'859	2'710
Total	172'298	130'179

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Betriebsrechnung

2.10 Unterh. und Rep. Immobilien, Mobilien und Fahrzeuge	2013	2012
Unterhalt und Reparatur Immobilien	229'485	225'805
Unterhalt und Reparatur Maschinen und Mobilien	232'692	181'151
Unterhalt und Betrieb Fahrzeuge	83'249	87'028
Total	545'426	493'983

2.11 Abschreibungen	2013	2012
Abschreibungen Immobilien	719'277	388'480
Abschreibungen Maschinen und Mobilien	217'228	119'886
Abschreibungen Fahrzeuge	21'817	25'605
Total	958'322	533'971

2.12 Verwaltungsaufwand	2013	2012
Büromaterial und Drucksachen	60'548	42'437
Telefon, Porti	71'868	70'110
Informatik	48'032	37'940
Gebühren, Beiträge, Abgaben	27'702	9'450
Allgemeiner Werbeaufwand	25'790	19'114
Kontrollstelle	26'642	28'588
Übriger Verwaltungsaufwand	26'863	24'933
Total	287'445	232'573

2.13 Administrativer Aufwand	2013	2012
Der Betriebsaufwand enthält folgende administrativen Aufwendungen		
Personalaufwand	813'403	793'513
Übriger Personalaufwand	8'306	6'925
Unterhalt und Reparatur Immobilien, Mobilien und Fahrzeuge	10'909	14'820
Abschreibungen	19'166	16'019
Energie und Wasser	6'273	7'771
Verwaltungsaufwand	287'445	232'573
Übriger Betriebsaufwand	12'164	11'005
Aufwendungen für Fundraising und Aktionen	121'924	121'924
Total	1'279'590	1'204'550

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	2013	2012
Zinserträge Banken	15'050	49'554
Wertschriftenerträge	18'132	0
	33'182	49'554

2.15 Finanzierungsaufwand	2013	2012
Kontokorrentzinsen Banken	10'934	5'916

2.16 Liegenschaftenerfolg Altried 2	2013	2012
Mietzinseinnahmen	113'457	125'723
Liegenschaftenaufwand	-24'512	-5'910
Total	88'945	119'813

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Betriebsrechnung

Ergänzende Angaben

Altersvorsorge

Die Mitarbeitenden der Stiftung Altried sind bei der Sammelstiftung der AXA Stiftung, Berufliche Vorsorge, Winterthur, versichert. Beim Anschlussvertrag an die oben aufgeführte Sammelstiftung handelt es sich um eine Vollversicherungslösung. Die AXA Stiftung führt für die Personalvorsorge jedes Arbeitgebers ein separates Vorsorgewerk. Zur Sicherstellung der reglementarischen Leistungen hat sie mit der AXA Leben einen Kollektiv-Versicherungsvertrag abgeschlossen.

Entschädigung an Organe

An die Mitglieder von Stiftungsausschuss und Stiftungsrat wurden keine Spesen oder Entschädigungen ausbezahlt. Es werden keine Honorare vergütet, die Leistungen erfolgen ehrenamtlich.

		2013	2012
Unentgeltliche Leistungen	Tage	geschätzter Wert CHF	geschätzter Wert CHF
Im Berichtsjahr wurden folgende unentgeltliche Leistungen erbracht			
Unentgeltliche Leistungen von Mitgliedern des Stiftungsrates	140	224'000	192'000
Einsätze von freiwilligen Helfern für Aktionen und Veranstaltungen die dem Fundraising dienen (Herbstfest)	70	33'000	33'000
Mitarbeit im Betrieb durch freiwillige Helfer	155	73'000	90'000
Total unentgeltliche Leistungen	365	330'000	315'000
Transaktionen mit nahestehenden Personen		CHF	CHF
Mit Stiftungsräten			
- Aufwendungen Rechtsberatung		6'980	6'443

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