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

Zürich

***Bericht der Revisionsstelle
an den Stiftungsrat
zur Jahresrechnung 2017***



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 2017 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 2017 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

Christine Föllmi
Revisionsexpertin
Leitende Revisorin

Oliver Illa
Revisionsexperte

Zürich, 27. März 2018

Bilanz per 31.12.2017

		Referenz zu Detail	Swiss GAAP FER	
			31.12.2017	31.12.2016
			CHF	CHF
AKTIVEN				
Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel	1.01		19'103'756	15'010'403
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.02		1'995'389	1'927'718
Sonstige kurzfristige Forderungen	1.03		72'066	137'741
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.04		593'657	1'349'070
Vorräte	1.05		140'503	158'221
Total			21'905'371	18'583'153
Anlagevermögen				
Finanzanlagen			572'000	572'000
Mobilien	1.10		700'517	920'587
Immobilien	1.11		30'478'055	31'727'429
Total			31'750'572	33'220'016
TOTAL AKTIVEN			53'655'943	51'803'169
PASSIVEN				
Kurzfristiges Fremdkapital				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			388'444	404'251
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	1.20		490'694	590'824
Passive Rechnungsabgrenzung	1.21		931'322	480'129
Total			1'810'460	1'475'204
Langfristiges Fremdkapital				
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1.30		3'950'000	3'950'000
Total			3'950'000	3'950'000
Fondskapital (zweckgebundene Fonds)				
Fonds mit einschränkender Zweckbindung	1.40		6'592'092	5'561'498
Total			6'592'092	5'561'498
Organisationskapital				
Grundkapital			31'000	31'000
Freies Kapital			40'785'467	37'455'519
Jahresergebnis			486'924	3'329'948
Total			41'303'391	40'816'467
TOTAL PASSIVEN			53'655'943	51'803'169

Betriebsrechnung 2017

		Swiss GAAP FER	
		01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
	Referenz zu Detail	CHF	CHF
Betriebsertrag			
Beiträge öffentliche Hand			
Betriebsbeiträge Kantone	2.00	15'236'579	15'656'614
Beitragskorrekturen frühere Jahre Kantone	2.01	39'954	8'498
Betriebsbeiträge Gemeinden	2.02	75'000	75'000
Beitragskorrekturen frühere Jahre Gemeinden	2.03	31'347	2'028
Wohnheime und Werkstätten			
Pflegegelder und Hilflosenentschädigungen	2.04	8'594'290	8'543'335
Erträge aus anderen Leistungen		132'404	70'637
Ertrag aus Produktion und Dienstleistungen		2'028'369	1'619'581
Erträge aus Leistungen an Betreute, Personal und Dritte	2.05	519'647	515'657
Mietzinserträge	2.06	13'565	10'924
Übrige Erträge		126'324	130'656
Ferienzentrum			
Vermietung Eigengebrauch		192'652	200'744
Vermietung Dritte		210'382	195'744
Übrige Erträge		50'523	54'886
Stiftung			
Erhaltene Zuwendungen (Spenden, Legate und Aktionen)	2.07	1'134'257	2'003'652
Mietzinserträge	2.06	81'710	76'307
Übrige Erträge		2'180	3'385
Gewinn aus Verkauf von Anlagevermögen		0	283'400
Total Betriebsertrag		28'469'183	29'451'048
Betriebsaufwand			
Personalaufwand	2.08	20'890'632	20'534'599
Übriger Personalaufwand	2.09	191'366	188'404
Medikamente und medizinischer Bedarf		14'467	17'426
Lebensmittel/Verpflegung		949'611	934'412
Haushaltaufwand		160'987	145'854
Unterhalt und Reparatur Immobilien, Mobilien und Fahrzeuge	2.10	731'077	806'792
Mietzinsen		425'046	458'492
Energie und Wasser		354'526	336'984
Schulung und Ausbildung		221'916	238'673
Verwaltungsaufwand	2.12	303'029	308'454
Werkzeug und Materialaufwand Werkstätten		478'724	363'100
Aufwendungen für Betreute		176'978	182'886
Übriger Betriebsaufwand		242'124	221'721
Aufwendungen für Fundraising und Aktionen		143'841	148'377
Abschreibungen	2.11	1'676'262	1'689'577
Total Betriebsaufwand	2.13	26'960'586	26'575'751
Betriebsergebnis		1'508'597	2'875'297
Finanzergebnis			
Finanzierungsertrag	2.14	8'921	6'842
Finanzierungsaufwand	2.15	0	-200
Total Finanzergebnis		8'921	6'642
Jahresergebnis vor Fondsergebnis		1'517'518	2'881'939
Fondsergebnis			
Zuweisung Erlösfonds zweckgeb. Spenden Erweiterung Wohnheim		-2'713	-3'271
Zuweisung Erlösfonds zweckgeb. Spenden Ferienzentrum Wannental		-398'607	-188'983
Zuweisung Erlösfonds zweckgeb. Spenden Projekt Zwickyareal		-32'583	-206'916
Zuweisung Schwankungsfonds		-1'411'943	0
Entnahme Schwankungsfonds		0	75'311
Entnahme Erlösfonds zweckgeb. Spenden Erweiterung Wohnheim		771'868	771'868
Entnahme Erlösfonds zweckgeb. Spenden Projekt Zwickyareal		43'384	0
Total Fondsergebnis		-1'030'594	448'009
Ergebnis zugunsten Organisationskapital		486'924	3'329'948

Geldflussrechnung 2017

	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
	CHF	CHF
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Zuweisung an das Organisationskapital	486'924	3'329'948
Fondsveränderung	1'030'594	-448'009
Abschreibungen auf Sachanlagen	1'676'262	1'689'577
Zu-/Abnahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-67'671	-289'504
Zu-/Abnahme übrige Forderungen	65'675	-13'218
Zu-/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzung	239'413	-669'471
Zunahme Vorräte	17'718	-15'676
Ab-/Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-15'807	-551'380
Ab-/Zunahme übrige Verbindlichkeiten	-100'130	37'540
Ab-/Zunahme passive Rechnungsabgrenzung	451'193	-44'426
Gewinn aus Verkauf von Anlagevermögen	0	-283'400
Total Geldfluss aus Betriebstätigkeit	3'784'171	2'741'981
Investitionen in Mobilien	-70'424	-178'214
Investitionen in Immobilien	-62'394	-919'755
Abnahme Wertschriften	0	200'000
Desinvestitionen	0	584'548
Einrichtungsbeiträge der öffentlichen Hand	442'000	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	309'182	-313'421
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0
Veränderung Flüssige Mittel	4'093'353	2'428'560
Bestand flüssige Mittel 1. Januar	15'010'403	12'581'843
Bestand flüssige Mittel 31. Dezember	19'103'756	15'010'403

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2016

	Anfangs- bestand	Zuweisungen extern	Interner Transfer	Verwendung	Endbestand
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Grundkapital	31'000	0	0	0	31'000
Freies Kapital	37'455'519	0	0	0	37'455'519
Jahresergebnis 2016	0	3'329'948	0	0	3'329'948
Organisationskapital	37'486'519	3'329'948	0	0	40'816'467

Mittel aus Fondskapital

Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Erweiterung Wohnheim	3'202'793	3'271	0	771'868	2'434'196
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Ferienzentrum Wannental	484'200	188'983	0	0	673'183
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds/ Projekt Zwicky	757'449	206'916	0	0	964'365
Fonds für individuelle Leistungen an Behinderte	22'000	0	0	0	22'000
Schwankungsfonds	1'543'065	0	0	75'311	1'467'754
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	6'009'507	399'170	0	847'179	5'561'498

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 2017	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

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2017

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 bei Banken und sind zu Nominalwerten bewertet.

Forderungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die übrigen Forderungen werden zu Nominalwerten ausgewiesen. Einzelrisiken sind einzelwertberichtet. Für zukünftige Ausfallrisiken wurde auf dem Forderungsbestand zusätzlich ein pauschales Delkredere gebildet.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Bei den Aktiven Rechnungsabgrenzungen handelt es sich im Wesentlichen um die Abgrenzung der Betriebsbeiträge sowie 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 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	10.00%	10 Jahre
(im Gebäude enthalten)		
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

1.01 Flüssige Mittel

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa, Post- und Bankguthaben	19'103'756	15'010'403
Total	19'103'756	15'010'403

1.02 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2017	31.12.2016
Rechnungsstellung an Versorger	716'980	695'690
Debitoren Betriebe	378'627	270'159
Rechnungsstellung an übrige Kantone	966'282	1'028'369
Einzelwertberichtigung Forderung Swissair	-22'735	-28'500
Delkrede	-43'765	-38'000
Total	1'995'389	1'927'718

1.03 Sonstige kurzfristige Forderungen

	31.12.2017	31.12.2016
Forderung gegenüber Winterthur Columna	0	867
Forderung gegenüber SwissLife	32'351	114'802
Kautionen (Mieterdepot)	5'666	5'664
Verrechnungssteuer	3'080	2'394
Übrige Forderungen	30'969	14'014
Total	72'066	137'741

1.04 Aktive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2017	31.12.2016
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	0	652'800
Investitionsbeiträge Kanton Zürich	0	516'000
Betriebsbeiträge übrige Kantone	0	4'872
Beitragsbeiträge Gemeinden für laufendes Jahr	75'000	75'000
Vorausbezahlte Prämie SUVA	424'512	0
Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	94'145	100'398
Total	593'657	1'349'070

1.05 Vorräte

	31.12.2017	31.12.2016
Lebensmittel	42'200	52'200
Kioskartikel	5'000	7'900
Reinigungs-/Waschmittel und Haushaltartikel	28'800	28'700
Werkstattmaterial Technischer Dienst	25'000	26'000
Eigenprodukte	36'100	37'800
Heizöl	3'403	5'621
Total	140'503	158'221

1.10 Mobilien

	31.12.2015	Zugänge	Abgänge	31.12.2016
Anschaffungswerte				
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	5'824'674	644'124	0	6'468'798
Informatik	559'980	0	0	559'980
Motorfahrzeuge	1'346'711	0	0	1'346'711
Total Anschaffungswerte	7'731'365	644'124	0	8'375'489

	31.12.2015	Zugänge	Abgänge	31.12.2016
Kumulierte Abschreibungen				
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	4'011'873	355'182	0	4'367'055
Informatik	346'265	11'781	0	358'046
Motorfahrzeuge	531'447	24'035	0	555'482
Total Abschreibungen	4'889'585	390'998	0	5'280'583

	31.12.2015	Zugänge	Abgänge	31.12.2016
Kumulierte Einrichtungsbeiträge				
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	1'127'459	231'300	0	1'358'759
Informatik	191'080	0	0	191'080
Motorfahrzeuge	624'480	0	0	624'480
Total Einrichtungsbeiträge	1'943'019	231'300	0	2'174'319

	31.12.2015	Zugänge	Abgänge	31.12.2016
Buchwerte				
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	685'342	57'642	0	742'984
Informatik	22'635	-11'781	0	10'854
Motorfahrzeuge	190'784	-24'035	0	166'749
Total Buchwerte	898'761	21'826	0	920'587

Brandversicherungswerte Immobilien	6'700'000	7'224'000
---	------------------	------------------

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz

Anschaffungswerte	31.12.2016	Zugänge	Abgänge	31.12.2017
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
Kumulierte Abschreibungen	31.12.2016	Zugänge	Abgänge	31.12.2017
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
Kumulierte Einrichtungsbeiträge	31.12.2016	Zugänge	Abgänge	31.12.2017
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
Buchwerte	31.12.2016	Zugänge	Abgänge	31.12.2017
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 Immobilien	7'224'000			7'194'000
1.11 Immobilien				
Grundstücke (Land)	31.12.2015	Zugänge	Abgänge	31.12.2016
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	31.12.2015	Zugänge	Abgänge	31.12.2016
Gebäude Altried	17'805'942	0	0	17'805'942
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 Projekt Eterna	36'701'178	47'744	0	36'748'922
Stockwerkeigentum Regensdorf	463'148	0	-463'148	0
Projekt Zwicky	1'159'146	870'283	-437'114	1'592'315
Projekt Wyna Wannental	4'197	1'727	0	5'924
Total Anschaffungswerte	78'529'270	919'754	-900'262	78'548'762
Kumulierte Abschreibungen	31.12.2015	Zugänge	Abgänge	31.12.2016
Gebäude Altried	3'816'713	74'826	0	3'891'539
Gebäude Altried 2	2'053'331	157'621	0	2'210'952
Gebäude Memphis Dübendorf	5'443'413	1'817	0	5'445'230
Gebäude Wannental	3'958'159	40'366	0	3'998'525
Gebäude Projekt Eterna	2'680'674	979'759	0	3'660'433
Stockwerkeigentum Regensdorf	162'000	0	-162'000	0
Projekt Zwicky	0	44'190	0	44'190
Total Abschreibungen	18'114'290	1'298'579	-162'000	19'250'869
Kumulierte Baubeiträge	31.12.2015	Zugänge	Abgänge	31.12.2016
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 Projekt Eterna	12'562'782	0	0	12'562'782
Projekt Zwicky	171'000	313'495	0	484'495
Total Baubeiträge	34'079'607	313'495	0	34'393'102
Buchwerte	31.12.2015	Zugänge	Abgänge	31.12.2016
Grundstücke	6'822'639	0	0	6'822'639
Gebäude Altried	1'251'104	-74'826	0	1'176'278
Gebäude Altried 2	1'887'199	-157'621	0	1'729'578
Gebäude Memphis Dübendorf	34'517	-1'817	0	32'700
Gebäude Wannental	411'340	-40'366	0	370'974
Gebäude Projekt Eterna	21'457'722	-932'015	0	20'525'707
Stockwerkeigentum Regensdorf	301'148	0	-301'148	0
Projekt Zwicky	988'145	512'598	-437'114	1'063'630
Projekt Wyna Wannental	4'197	1'727	0	5'924
Total Buchwerte Immobilien	33'158'011	-692'320	-738'262	31'727'429
Brandversicherungswerte Immobilien	67'785'000			68'864'000

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz

Grundstücke (Land)	31.12.2016	Zugänge	Abgänge	31.12.2017
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	31.12.2016	Zugänge	Abgänge	31.12.2017
Anschaffungswerte				
Gebäude Altried	17'805'942	0	0	17'805'942
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	36'748'922	17'024	0	36'765'946
Projekt Zwicky	1'592'315	0	0	1'592'315
Projekt Wyna Wannental	5'924	35'257	0	41'181
Projekt Aufstockung Werkstattgebäude	0	10'113	0	10'113
Total Anschaffungswerte	78'548'762	62'393	0	78'611'155
Kumulierte Abschreibungen	31.12.2016	Zugänge	Abgänge	31.12.2017
Gebäude Altried	3'891'539	34'237	0	3'925'776
Gebäude Altried 2	2'210'952	157'621	0	2'368'573
Gebäude Memphis Dübendorf	5'445'230	1'817	0	5'447'047
Gebäude Wannental	3'998'525	40'366	0	4'038'891
Gebäude Eterna	3'660'433	981'679	0	4'642'112
Projekt Zwicky	44'190	42'157	0	86'347
Total Abschreibungen	19'250'869	1'257'877	0	20'508'746
Kumulierte Baubeiträge	31.12.2016	Zugänge	Abgänge	31.12.2017
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	484'495	53'890	0	538'385
Total Baubeiträge	34'393'102	53'890	0	34'446'992
Buchwerte	31.12.2016	Zugänge	Abgänge	31.12.2017
Grundstücke	6'822'639	0	0	6'822'639
Gebäude Altried	1'176'278	-34'237	0	1'142'041
Gebäude Altried 2	1'729'578	-157'621	0	1'571'957
Gebäude Memphis Dübendorf	32'700	-1'817	0	30'883
Gebäude Wannental	370'974	-40'366	0	330'608
Gebäude Eterna	20'525'707	-964'656	0	19'561'052
Projekt Zwicky	1'063'630	-96'047	0	967'583
Projekt Wyna Wannental	5'924	35'257	0	41'181
Projekt Aufstockung Werkstattgebäude	0	10'113	0	10'113
Total Buchwerte Immobilien	31'727'429	-1'249'374	0	30'478'055
Brandversicherungswerte Immobilien	68'864'000			68'864'000
1.20 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	31.12.2017	31.12.2016		
Verbindlichkeiten Ausgleichskasse	328'834	388'110		
Verbindlichkeiten SUVA	24'154	18'119		
Verbindlichkeiten Krankentaggeldversicherung	18'933	18'063		
Verbindlichkeiten Mehrwertsteuer	33'014	32'714		
Verbindlichkeiten Quellensteuer	19'176	47'573		
Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	11'956	11'550		
Vorauszahlungen von Mietern	43'733	62'382		
Diverse Verbindlichkeiten	10'894	12'313		
Total	490'694	590'824		
1.21 Passive Rechnungsabgrenzungen	31.12.2017	31.12.2016		
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	584'000	0		
Abgrenzung für Ferienguthaben	133'000	169'500		
Abgrenzung Leistungen an Mitarbeiter	0	140'000		
Abgrenzung freiwillige Einlage Vorsorgeeinrichtung	0	60'000		
Abgrenzung für Liegenschaftenunterhalt Altried 2	30'000	30'000		
Übrige Abgrenzungen	184'322	80'629		
Total	931'322	480'129		
1.30 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	31.12.2016	Zugänge	Abgänge	31.12.2017
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 4'123'006 (Vorjahr CHF 4'159'060)

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz

1.40 Fondskapital

	31.12.2015	Zugänge	Abgänge	31.12.2016
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Erweiterung Wohnheim	3'202'793	3'271	771'868	2'434'196
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Ferienzentrum Wanner	484'200	188'983	0	673'183
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Projekt Zwicky	757'449	206'916	0	964'365
Fonds für individuelle Leistungen an Behinderte	22'000	0	0	22'000
Schwankungsfonds	1'543'065	0	75'311	1'467'754
Total	6'009'507	399'170	847'179	5'561'498

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

2.00 Betriebsbeiträge Kantone	2017	2016
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	14'050'000	14'556'800
Betriebsbeiträge übrige Kantone	1'186'579	1'099'814
Total	15'236'579	15'656'614

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	2017	2016
Beitragskorrekturen frühere Jahre Kanton Zürich	39'954	8'498

Alle Gesuche bis und mit Betriebsjahr 2016 sind definitiv abgerechnet.

2.02 Betriebsbeiträge Gemeinden	2017	2016
Betriebsbeiträge Gemeinden	75'000	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	2017	2016
Beitragskorrekturen frühere Jahre Gemeinden	31'347	2'028

2.04 Pflegegelder und Hilflosenentschädigungen	2017	2016
Pflegegelder	8'206'429	8'159'061
Hilflosenentschädigungen	387'861	384'274
Total	8'594'290	8'543'335

2.05 Erträge aus Leistungen an Betreute, Personal und Dritte	2017	2016
Erlös aus Behindertentransporten	47'856	41'931
Einnahmen Cafeteria/Automaten	40'194	42'997
Verkäufe Kiosk/Küche (ab 2017 nur Kiosk)	70'600	125'164
Verpflegung Personal/Betreute und Dritte	288'088	254'021
Übrige Erträge	72'909	51'544
Total	519'647	515'657

2.06 Mietzinserträge	2017	2016
Mietzinserträge	95'275	87'231

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 (Spenden, Legate und Aktionen)	2017	2016
Zweckgebundene Spenden	433'903	399'150
Freie Spenden	275'775	271'258
Vermächtnisse/Schenkungen	267'233	1'175'408
Herbstfest/Sternenzauber	157'346	157'836
Total	1'134'257	2'003'652

2.08 Personalaufwand	2017	2016
Löhne und Gehälter	17'375'703	17'144'912
Sozialaufwand	3'514'929	3'389'687
Total	20'890'632	20'534'599

Anzahl Angestellte am 31.12.	262	252
Vollzeitäquivalent	213.25	203.60

2.09 Übriger Personalaufwand	2017	2016
Personalbeschaffung	5'488	4'183
Aus- und Weiterbildung	76'345	112'015
Personalanlässe	45'798	32'689
Honorare	50'215	30'284
Übriges	13'520	9'233
Total	191'366	188'404

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Betriebsrechnung

2.10 Unterh. und Rep. Immobilien, Mobilien und Fahrzeuge	2017	2016
Unterhalt und Reparatur Immobilien	400'270	490'993
Unterhalt und Reparatur Maschinen und Mobilien	257'928	250'402
Unterhalt und Betrieb Fahrzeuge	72'879	65'397
Total	731'077	806'792

2.11 Abschreibungen	2017	2016
Abschreibungen Immobilien	1'257'877	1'298'579
Abschreibungen Maschinen und Mobilien	394'350	366'963
Abschreibungen Fahrzeuge	24'035	24'035
Total	1'676'262	1'689'577

2.12 Verwaltungsaufwand	2017	2016
Büromaterial und Drucksachen	44'057	46'947
Telefon, Porti	58'675	60'794
Informatik	69'950	45'367
Gebühren, Beiträge, Abgaben	43'049	43'834
Allgemeiner Werbeaufwand	16'680	24'472
Aufwand Revisionsstelle	29'700	24'512
Übriger Verwaltungsaufwand	40'918	62'528
Total	303'029	308'454

2.13 Administrativer Aufwand	2017	2016
Der Betriebsaufwand enthält folgende administrativen Aufwendungen		
Personalaufwand	931'996	879'242
Übriger Personalaufwand	8'535	8'083
Unterhalt und Reparatur Immobilien, Mobilien und Fahrzeuge	14'621	16'136
Abschreibungen	33'525	33'792
Energie und Wasser	7'090	6'740
Verwaltungsaufwand	303'029	308'454
Übriger Betriebsaufwand	12'881	11'574
Aufwendungen für Fundraising und Aktionen	122'088	122'381
Total	1'433'765	1'386'402

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	2017	2016
Zinserträge Banken	371	842
Wertschriftenerträge	8'550	6'000
Total	8'921	6'842

2.15 Finanzierungsaufwand	2017	2016
Zinsen Vertragskonto SwissLife/ AXA Winterthur BVG	0	200
Total	0	200

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.

Entschädigung Geschäftsführung

Gesamtentschädigung Geschäftsführung

2017	2016
1'326'249	1'249'797

Entschädigung an Organe

Sitzungsentschädigungen an die Mitglieder des Stiftungsrates

2017	2016
18'750	0

Unentgeltliche Leistungen

Im Berichtsjahr wurden folgende unentgeltliche Leistungen erbracht

Zusätzliche unentgeltliche Leistungen der Stiftungsräte
Einsätze von freiwilligen Helfern für Aktionen und Veranstaltungen die dem Fundraising dienen (Herbstfest)
Mitarbeit im Betrieb durch freiwillige Helfer

	2017	2016
Tage	geschätzter Wert CHF	geschätzter Wert CHF
100	160'000	224'000
60	28'200	28'200
120	56'400	70'500
Total unentgeltliche Leistungen	244'600	322'700

Transaktionen mit nahestehenden Personen

Mit Stiftungsräten

- Aufwendungen Rechtsberatung

CHF	CHF
6'129	11'413

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

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Am 1. Januar 2018 fusionierte die Stiftung Altried mit dem Verein Wohnheim Schanzacker. Diese Einrichtung hat sich auf die Betreuung von Frauen mit geistiger Behinderung spezialisiert.