

Stiftung Altried

Zürich

Bericht der Revisionsstelle
an den Stiftungsrat

zur Jahresrechnung 2021

Bericht der Revisionsstelle

an den Stiftungsrat der Stiftung Altried

Zürich

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung der Stiftung Altried bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

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 2021 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.

PricewaterhouseCoopers AG, Birchstrasse 160, Postfach, 8050 Zürich
Telefon: +41 58 792 44 00, Telefax: +41 58 792 44 10, www.pwc.ch

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

Aysegül Eyiz Zala

Revisionsexpertin
Leitende Revisorin

Kerstin Baumgartner

Zürich, 17. März 2022

Bilanz

		Swiss GAAP FER		
		31.12.2021	31.12.2020	
		CHF	CHF	
AKTIVEN				
Umlaufvermögen				
	Flüssige Mittel	1.01	28'806'799	27'392'313
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.02	2'231'706	2'128'131
	Sonstige kurzfristige Forderungen	1.03	74'799	200'602
	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1.04	1'038'507	940'950
	Vorräte	1.05	130'446	130'464
Total			32'282'257	30'792'460
Anlagevermögen				
	Finanzanlagen		572'000	572'000
	Mobilien	1.10	458'275	397'183
	Immobilien	1.11	28'031'020	28'074'208
Total			29'061'295	29'043'391
TOTAL AKTIVEN			61'343'553	59'835'851
PASSIVEN				
Kurzfristiges Fremdkapital				
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		732'421	341'286
	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	1.20	567'862	862'143
	Passive Rechnungsabgrenzungen	1.21	593'106	490'658
Total			1'893'389	1'694'086
Langfristiges Fremdkapital				
	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1.30	3'350'000	3'350'000
Total			3'350'000	3'350'000
Fondskapital (zweckgebundene Fonds)				
	Fondskapital (zweckgebundene Fonds)	1.40	9'102'507	8'060'669
Total			9'102'507	8'060'669
Organisationskapital				
	Grundkapital		31'000	31'000
	Freies Kapital		46'700'095	46'912'796
	Jahresergebnis		266'561	-212'700
Total			46'997'657	46'731'096
TOTAL PASSIVEN			61'343'553	59'835'851

Betriebsrechnung

		Swiss GAAP FER	
		01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
		CHF	CHF
Betriebsertrag			
Beiträge öffentliche Hand			
	2.00	17'216'975	17'433'759
	2.01	77'279	176'856
	2.02	70'000	70'000
	2.03	7'218	-7'938
		101'207	0
Wohnheime und Werkstätten			
	2.04	9'905'100	10'093'656
		346'341	526'612
		1'907'255	1'781'312
	2.05	510'193	448'013
	2.06	14'493	13'370
		116'563	84'832
Ferienzentrum			
		209'689	166'530
		171'383	87'626
		78'050	44'419
Stiftung			
	2.07	918'011	773'632
	2.06	59'799	56'367
		1'014	4'603
		2'321	4'177
Total Betriebsertrag		31'712'891	31'757'828
Betriebsaufwand			
	2.08	24'384'921	24'458'545
	2.09	91'591	278'468
		18'344	87'439
		918'852	935'332
		195'132	197'668
	2.10	734'622	886'573
		482'350	462'784
		419'462	388'001
		219'223	198'426
	2.12	303'578	285'543
		470'525	720'535
		204'293	200'020
		255'491	230'843
		94'704	101'243
	2.11	1'525'472	1'541'778
Total Betriebsaufwand		30'318'562	30'973'198
Betriebsergebnis		1'394'329	784'631
Finanzergebnis			
	2.14	8'555	8'553
	2.15	94'485	48'022
Total Finanzergebnis		-85'930	-39'468
Jahresergebnis vor Fondsergebnis		1'308'399	745'163
Fondsergebnis			
		-5'684	-44'027
		-5'289	-116'589
		-59'248	-176'610
		-1'250	-2'140
		-310'357	0
		-716'371	-1'306'684
		0	0
		3'627	644'058
		43'384	43'384
		9'350	745
Total Fondsergebnis		-1'041'838	-957'863
Ergebnis zugunsten/zulasten Organisationskapital		266'561	-212'700

Geldflussrechnung

	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
	CHF	CHF
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Zuweisung an das Organisationskapital	266'561	-212'700
Fondsveränderung	1'041'838	957'863
Abschreibungen auf Anlagevermögen	1'525'472	1'541'778
Zu-/Abnahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-103'575	281'598
Zu-/Abnahme sonstige kurzfristige Forderungen	125'803	-79'861
Zu-/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-97'557	81'338
Zu-/Abnahme Vorräte	18	80'385
Ab-/Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	391'135	-25'798
Ab-/Zunahme sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	-294'281	220'732
Ab-/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	102'448	-350'757
Total Geldfluss aus Betriebstätigkeit	2'957'863	2'494'578
Investitionen in Mobilien	-217'345	-264'079
Investitionen in Immobilien	-1'326'033	-180'911
Einrichtungsbeiträge der öffentlichen Hand	0	40'000
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-1'543'378	-404'990
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0
Veränderung Flüssige Mittel	1'414'486	2'089'588
Bestand flüssige Mittel 1. Januar	27'392'313	25'302'725
Bestand flüssige Mittel 31. Dezember	28'806'799	27'392'313

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2020

	Anfangs- bestand	Zuweisungen extern	Interner Transfer	Verwendung	Endbestand
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Grundkapital	31'000	0	0	0	31'000
Freies Kapital	46'912'795	0	0	0	46'912'795
Jahresergebnis	0	-212'700	0	0	-212'700
Organisationskapital	46'943'795	-212'700	0	0	46'731'095

Mittel aus Fondskapital

Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Erweiterung Wohnheim	646'515	44'027	0	644'058	46'484
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Geräte Therapie	0	116'589	0	745	115'844
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Feriencentrum Wannental	1'479'617	176'610	0	0	1'656'227
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Projekt Zwicky	874'701	2'140	0	43'384	833'457
Fonds für individuelle Leistungen an Behinderte	22'000	0	0	0	22'000
Schwankungsfonds	4'079'973	1'306'684	0	0	5'386'657
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	7'102'806	1'646'050	0	688'187	8'060'669

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2021

	Anfangs- bestand	Zuweisungen extern	Interner Transfer	Verwendung	Endbestand
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Grundkapital	31'000	0	0	0	31'000
Freies Kapital	46'700'095	0	0	0	46'700'095
Jahresergebnis	0	266'561	0	0	266'561
Organisationskapital	46'731'095	266'561	0	0	46'997'656

Mittel aus Fondskapital

Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Erweiterung Wohnheim	46'484	5'684	0	3'627	48'541
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Geräte Therapie	115'844	5'289	0	9'350	111'783
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Feriencentrum Wannental	1'656'227	59'248	0	0	1'715'475
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Projekt Zwicky	833'457	1'250	0	43'384	791'323
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Projekt Westhof	0	310'357	0	0	310'357
Fonds für individuelle Leistungen an Behinderte	22'000	0	0	0	22'000
Schwankungsfonds	5'386'657	716'371	0	0	6'103'028
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	8'060'669	1'098'199	0	56'361	9'102'507

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

	31.12.2021	31.12.2020
1.01 Flüssige Mittel		
Kassa, Post- und Bankguthaben	26'806'799	25'392'313
Festgelder (3 Monate)	2'000'000	2'000'000
Total	28'806'799	27'392'313

	31.12.2021	31.12.2020
1.02 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Rechnungsstellung an Versorger	862'597	663'088
Debitoren Betriebe	171'983	155'354
Rechnungsstellung an übrige Kantone	1'268'626	1'381'189
Einzelwertberichtigung Forderung Swissair	-21'816	-21'816
Delkrede	-49'684	-49'684
Total	2'231'706	2'128'131

	31.12.2021	31.12.2020
1.03 Sonstige kurzfristige Forderungen		
Forderung gegenüber SwissLife	26'018	105'385
Forderung gegenüber Helsana	4'533	6'376
Forderung gegenüber SUVA	0	9'604
Forderung gegenüber Kanton Zürich	0	40'000
Kauttionen (Mieterdepot)	10'970	13'355
Verrechnungssteuer	5'985	2'993
Übrige Forderungen	27'293	22'889
Total	74'799	200'602

	31.12.2021	31.12.2020
1.04 Aktive Rechnungsabgrenzungen		
Betriebsbeiträge Gemeinden für laufendes Jahr	78'328	73'350
Abgrenzung Leistung übrige Kantone	125'941	0
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	0	9'000
Vorausbezahlte Prämie SUVA	449'534	490'275
Vorausbezahlte Prämie Helsana	259'975	263'416
Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	124'730	104'910
Total	1'038'507	940'950

	31.12.2021	31.12.2020
1.05 Vorräte		
Lebensmittel	29'900	37'400
Reinigungs-/Waschmittel und Haushaltartikel	29'100	27'100
Werkstattmaterial Technischer Dienst	29'800	30'300
Eigenprodukte	32'100	27'800
Heizöl	9'546	3'864
Material für Industrieaufträge	0	4'000
Total	130'446	130'464

1.10 Mobilien

Anschaffungswerte

	01.01.2020	Zugänge	Abgänge	31.12.2020
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	7'197'756	186'265	0	7'384'021
Informatik	570'353	0	0	570'353
Motorfahrzeuge	1'450'901	77'814	0	1'528'715
Total Anschaffungswerte	9'219'010	264'079	0	9'483'089

Kumulierte Abschreibungen

	01.01.2020	Zugänge	Abgänge	31.12.2020
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	5'772'679	146'401	0	5'919'080
Informatik	379'233	0	0	379'233
Motorfahrzeuge	606'698	31'766	0	638'464
Total Abschreibungen	6'758'610	178'167	0	6'936'777

Kumulierte Einrichtungsbeiträge

	01.01.2020	Zugänge	Abgänge	31.12.2020
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	687'178	40'000	0	727'178
Total Einrichtungsbeiträge	2'109'127	40'000	0	2'149'127

Buchwerte

	01.01.2020	Zugänge	Abgänge	31.12.2020
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	194'208	39'864	0	234'072
Informatik	41	0	0	41
Motorfahrzeuge	157'025	6'048	0	163'073
Total Buchwerte	351'273	45'912	0	397'185

Brandversicherungswerte Mobilien	7'694'000			7'694'000
---	------------------	--	--	------------------

	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021
Anschaffungswerte				
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	7'384'021	223'614	-40'625	7'567'010
Informatik	570'353	-	0	570'353
Motorfahrzeuge	1'528'715	34'356	0	1'563'071
Total Anschaffungswerte	9'483'089	257'970	-40'625	9'700'434

	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021
Kumulierte Abschreibungen				
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	5'919'080	118'962	-1'426	6'036'617
Informatik	379'233	-	0	379'233
Motorfahrzeuge	638'464	38'717	0	677'181
Total Abschreibungen	6'936'777	157'679	-1'426	7'093'030

	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021
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	727'178	0	0	727'178
Total Einrichtungsbeiträge	2'149'127	0	0	2'149'127

	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021
Buchwerte				
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	234'072	104'652	-39'199	299'524
Informatik	41	0	0	41
Motorfahrzeuge	163'073	-4'361	0	158'712
Total Buchwerte	397'185	100'291	-39'199	458'277

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

Abgänge: Betrifft bilanzneutrale Vorjahreskorrektur zwischen Mobilien und Immobilien

1.11 Immobilien

	01.01.2020	Zugänge	Abgänge	31.12.2020
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

	01.01.2020	Zugänge	Abgänge	31.12.2020
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	7'379'769	0	0	7'379'769
Gebäude Eterna	36'778'439	13'000	0	36'791'439
Schanzacker	2'971'557	6'592	0	2'978'149
Projekt Zwicky	1'592'315	0	0	1'592'315
Projekt Wyna Wannental	297'534	61	0	297'595
Projekt Aufstockung Werkstattgebäude	54'817	159'373	0	214'190
Projekt Eterna Hallenbad	0	377	0	377
Projekt Sanierung Wohnheim	0	1'508	0	1'508
Total Anschaffungswerte	81'947'579	180'911	0	82'128'490

	01.01.2020	Zugänge	Abgänge	31.12.2020
Kumulierte Abschreibungen				
Gebäude Altried	3'962'693	18'596	0	3'981'289
Gebäude Altried 2	2'683'815	157'621	0	2'841'436
Gebäude Memphis Dübendorf	5'450'681	1'817	0	5'452'498
Gebäude Wannental	4'120'891	42'057	0	4'162'948
Gebäude Eterna	6'606'353	982'720	0	7'589'073
Schanzacker	2'071'223	118'643	0	2'189'866
Projekt Zwicky	170'661	42'157	0	212'818
Total Abschreibungen	25'066'317	1'363'611	0	26'429'928

	01.01.2020	Zugänge	Abgänge	31.12.2020
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	01.01.2020	Zugänge	Abgänge	31.12.2020
Grundstücke	6'822'639	0	0	6'822'639
Gebäude Altried	1'114'171	-18'596	0	1'095'575
Gebäude Altried 2	1'256'715	-157'621	0	1'099'094
Gebäude Memphis Dübendorf	27'249	-1'817	0	25'432
Gebäude Wannental	290'878	-42'057	0	248'821
Gebäude Eterna	17'609'304	-969'720	0	16'639'584
Schanzacker	900'334	-112'051	0	788'283
Projekt Zwicky	883'269	-42'157	0	841'112
Projekt Wyna Wannental	297'534	61	0	297'595
Projekt Aufstockung Werkstattgebäude	54'817	159'373	0	214'190
Projekt Eterna Hallenbad	0	377	0	377
Projekt Sanierung Wohnheim	0	1'508	0	1'508
Total Buchwerte Immobilien	29'256'909	-1'182'700	0	28'074'209

Brandversicherungswerte Immobilien **76'156'900** **76'156'900**

Immobilien

Grundstücke (Land)	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021
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	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021
Gebäude Altried	17'814'989	365'280	0	18'180'269
Gebäude Altried 2	3'940'530	0	40'625	3'981'155
Gebäude Memphis Dübendorf	11'117'630	0	0	11'117'630
Gebäude Wannental	7'379'769	7'523	0	7'387'292
Gebäude Eterna	36'791'439	20'515	0	36'811'954
Schanzacker	2'978'149	0	0	2'978'149
Projekt Zwicky	1'592'315	0	0	1'592'315
Projekt Schanzacker	0	7'905	0	7'905
Projekt Wyna Wannental	297'595	1'551	0	299'146
Projekt Ersatzneubau Werkstattgebäude	214'190	872'385	0	1'086'574
Projekt Ersatzneubau Provisorium	0	12'132	0	12'132
Projekt Eterna Hallenbad	377	40'678	-41'055	0
Projekt Sanierung Wohnheim	1'508	363'772	-365'280	0
Total Anschaffungswerte	82'128'490	1'691'742	-365'710	83'454'521

Kumulierte Abschreibungen

	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021
Gebäude Altried	3'981'289	20'098	0	4'001'387
Gebäude Altried 2	2'841'436	159'246	1'426	3'002'108
Gebäude Memphis Dübendorf	5'452'498	1'817	0	5'454'315
Gebäude Wannental	4'162'948	42'322	0	4'205'270
Gebäude Eterna	7'589'073	983'356	0	8'572'429
Schanzacker	2'189'866	118'797	0	2'308'663
Projekt Zwicky	212'818	42'157	0	254'975
Total Abschreibungen	26'429'928	1'367'793	1'426	27'799'147

Kumulierte Baubeiträge

	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021
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

	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021
Grundstücke	6'822'639	0	0	6'822'639
Gebäude Altried	1'095'575	345'182	0	1'440'757
Gebäude Altried 2	1'099'094	-159'246	39'199	979'047
Gebäude Memphis Dübendorf	25'432	-1'817	0	23'615
Gebäude Wannental	248'821	-34'799	0	214'022
Gebäude Eterna	16'639'584	-962'841	0	15'676'743
Schanzacker	788'283	-118'797	0	669'486
Projekt Zwicky	841'112	-42'157	0	798'955
Projekt Schanzacker	0	7'905	0	7'905
Projekt Wyna Wannental	297'595	1'551	0	299'146
Projekt Ersatzneubau Werkstattgebäude	214'190	872'385	0	1'086'574
Projekt Ersatzneubau Provisorium	0	12'132	0	12'132
Projekt Eterna Hallenbad	377	40'678	-41'055	0
Projekt Sanierung Wohnheim	1'508	363'772	-365'280	0
Total Buchwerte Immobilien	28'074'209	323'949	-367'136	28'031'021

Brandversicherungswerte Immobilien **76'156'900** **76'303'900**

1.20 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

	31.12.2021	31.12.2020
Verbindlichkeiten Ausgleichskasse	379'976	418'013
Verbindlichkeiten Helsana	0	263'416
Verbindlichkeiten SUVA	12'491	0
Verbindlichkeiten Mehrwertsteuer	32'389	37'657
Verbindlichkeiten Quellensteuer	55'683	61'700
Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	4'707	19'811
Vorauszahlungen von Mietern	66'454	48'508
Diverse Verbindlichkeiten	16'161	13'038
Total	567'862	862'143

1.21 Passive Rechnungsabgrenzungen

	31.12.2021	31.12.2020
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	81'000	0
Abgrenzung für Ferienguthaben	187'400	239'400
Abgrenzung für Liegenschaftenunterhalt Altried 2	30'000	30'000
Übrige Abgrenzungen	294'706	221'258
Total	593'105	490'658

1.30 Langfristige Finanzverbindlichkeiten

	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021
An-/Umbauten Liegenschaft Altried, Zürich	350'000	0	0	350'000
Memphis, Dübendorf	3'000'000	0	0	3'000'000
Total	3'350'000	0	0	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 4'414'454 (Vorjahr CHF 4'071'089)

1.40 Fondskapital (zweckgebundene Fonds)

	01.01.2020	Zugänge	Abgänge	31.12.2020
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Erweiterung Wohnheim	646'516	44'027	644'058	46'485
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Geräte Therapie	0	116'589	745	115'844
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Ferienzentrums Wannental	1'479'616	176'610	0	1'656'226
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Projekt Zwicky	874'701	2'140	43'384	833'457
Fonds für individuelle Leistungen an Behinderte	22'000	0	0	22'000
Schwankungsfonds	4'079'973	1'306'684	0	5'386'657
Total	7'102'806	1'646'050	688'187	8'060'669

Fondskapital (zweckgebundene Fonds)

	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Erweiterung Wohnheim	46'485	5'684	3'627	48'542
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Geräte Therapie	115'844	5'289	9'350	111'784
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Ferienzentrums Wannental	1'656'226	59'248	0	1'715'474
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Projekt Zwicky	833'457	1'250	43'384	791'323
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Projekt Westhof	0	310'357	0	310'357
Fonds für individuelle Leistungen an Behinderte	22'000	0	0	22'000
Schwankungsfonds	5'386'657	716'371	0	6'103'028
Total	8'060'669	1'098'199	56'361	9'102'507

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.

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Betriebsrechnung

2.00 Betriebsbeiträge Kantone

	2021	2020
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	15'650'000	16'000'000
Betriebsbeiträge übrige Kantone	1'566'975	1'433'759
Total	17'216'975	17'433'759

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

	2021	2020
Beitragskorrekturen frühere Jahre Kanton Zürich	77'279	176'856
Total	77'279	176'856

Alle Gesuche bis und mit Betriebsjahr 2020 sind definitiv abgerechnet.

2.02 Betriebsbeiträge Gemeinden

	2021	2020
Betriebsbeiträge Gemeinden	70'000	70'000

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

	2021	2020
Beitragskorrekturen frühere Jahre Gemeinden	7'218	-7'938

2.04 Pflegegelder und Hilflosenentschädigungen

	2021	2020
Pflegegelder	9'399'210	9'604'397
Hilflosenentschädigungen	505'890	489'259
Total	9'905'100	10'093'656

2.05 Erträge aus Leistungen an Betreute, Personal und Dritte

	2021	2020
Erlös aus Behindertentransporten	47'158	37'002
Einnahmen Cafeteria/Automaten	38'482	28'738
Verkäufe Kiosk/Küche	54'126	47'181
Verpflegung Personal/Betreute und Dritte	308'178	272'564
Übrige Erträge	62'249	62'528
Total	510'193	448'013

2.06 Mietzinserträge

	2021	2020
Mietzinserträge	74'291	69'738

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

	2021	2020
Zweckgebundene Spenden	381'828	339'366
Freie Spenden	196'827	270'949
Vermächtnisse/Schenkungen	335'437	163'317
Herbstfest/Sternenzauber	3'919	0
Total	918'011	773'632

2.08 Personalaufwand

	2021	2020
Löhne und Gehälter	20'139'011	20'320'656
Sozialaufwand	4'245'910	4'137'889
Total	24'384'921	24'458'545

Anzahl Angestellte am 31.12.	298	305
Vollzeitäquivalent	237.90	246.26

2.09 Übriger Personalaufwand

	2021	2020
Personalbeschaffung	11'742	11'992
Aus- und Weiterbildung	76'511	107'577
Personalanlässe	20'769	26'594
Honorare	48'000	64'719
Übriges	-65'430	67'585
Total	91'591	278'468

2.10 Unterh. und Rep. Immobilien, Mobilien und Fahrzeuge

	2021	2020
Unterhalt und Reparatur Immobilien	386'218	470'438
Unterhalt und Reparatur Maschinen und Mobilien	276'604	338'691
Unterhalt und Betrieb Fahrzeuge	71'800	77'443
Total	734'622	886'573

2.11 Abschreibungen

	2021	2020
Abschreibungen Immobilien	1'367'793	1'363'611
Abschreibungen Maschinen und Mobilien	118'962	146'401
Abschreibungen Fahrzeuge	38'717	31'766
Total	1'525'472	1'541'778

2.12 Verwaltungsaufwand

	2021	2020
Büromaterial und Drucksachen	65'171	57'888
Telefon, Porti	23'838	24'928
Informatik	84'530	84'016
Gebühren, Beiträge, Abgaben	59'675	55'409
Allgemeiner Werbeaufwand	17'238	21'770
Aufwand Revisionsstelle	32'797	29'294
Übriger Verwaltungsaufwand	20'329	12'237
Total	303'578	285'543

2.13 Administrativer Aufwand

	2021	2020
Der Betriebsaufwand enthält folgende administrativen Aufwendungen		
Personalaufwand	829'445	894'390
Übriger Personalaufwand	5'347	7'778
Unterhalt und Reparatur Immobilien, Mobilien und Fahrzeuge	14'692	17'731
Abschreibungen	30'509	30'836
Energie und Wasser	8'312	7'760
Verwaltungsaufwand	303'578	285'543
Übriger Betriebsaufwand	10'742	10'102
Aufwendungen für Fundraising und Aktionen	94'704	101'243
Total	1'297'329	1'355'383

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

	2021	2020
Zinserträge Banken	5	3
Wertschriftenerträge	8'550	8'550
Total	8'555	8'553

2.15 Finanzierungsaufwand

	2021	2020
Negativzinsen Banken und Postfinance	94'485	48'022
Total	94'485	48'022

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.

	2021	2020
Entschädigung Geschäftsführung		
Gesamtentschädigung Geschäftsführung	1'292'605	1'489'727

	2021	2020
Entschädigung an Organe		
Sitzungsentschädigungen an die Mitglieder des Stiftungsrates	18'250	14'000

	2021	2020	
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	0	0	0
	140	65'800	61'100
Total unentgeltliche Leistungen	240	225'800	221'100

	CHF	CHF
Transaktionen mit nahestehenden Personen		
Mit Stiftungsräten		
Aufwendungen Rechtsberatung	17'239	11'870

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

Covid 19: Auswirkungen im aktuellen Geschäftsjahr

Die rasche Verbreitung des COVID-19-Virus hat seit März 2020 zu einer erheblichen Anzahl von Infektionen geführt. Seit Ausbruch der Pandemie wurde eine Reihe von Massnahmen ergriffen, um die Auswirkungen von COVID-19 auf die Stiftung Altried zu minimieren, wie Verhaltensregeln zur Sicherheit und Gesundheit des Klientel sowie aller Angestellten. Für die nicht beitragsberechtigten Bereiche, wie das Hotel ZwiBack sowie das Ferienzentrum Wannental, gewährte der Kanton Zürich aufgrund der grossen Umsatzverluste im Jahr 2020 eine À-fonds-perdu Zahlung, welche in "Übrige Erträge" enthalten ist. Bei der Bewertung der Bilanzpositionen wurden allfällige Auswirkungen der COVID-19-Pandemie berücksichtigt. Die Stiftung Altried wird weiterhin alles unternehmen, um den Betrieb und den Schutz des Klientel und der Angestellten zu gewährleisten.