

Stiftung Altried

Zürich

Bericht der Revisionsstelle
an den Stiftungsrat

zur Jahresrechnung 2022

Bericht der Revisionsstelle

an den Stiftungsrat der Stiftung Altried

Zürich

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Stiftung Altried (die Stiftung) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Betriebsrechnung, der Geldflussrechnung und der Rechnung über die Veränderung des Kapitals für die Periode vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung vermittelt die beigefügte Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stiftung zum 31. Dezember 2022 sowie deren Ertragslage und Cashflows für die Periode vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde sowie den Reglementen.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt „Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung“ unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Stiftung unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Der Stiftungsrat ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen alle im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten des Stiftungsrates für die Jahresrechnung

Der Stiftungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung, die in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und den gesetzlichen Vorschriften, der Stiftungsurkunde und den Reglementen ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt, und für die internen Kontrollen, die der Stiftungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

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

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Stiftungsrat dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Stiftung zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Stiftungsrat beabsichtigt, entweder die Stiftung zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten Internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Stiftung abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des vom Stiftungsrats angewandten Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit sowie auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit der Stiftung zur Fortführung der Geschäftstätigkeit aufwerfen können. Falls wir die Schlussfolgerung ziehen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, in unserem Bericht auf die dazugehörigen Angaben in der Jahresrechnung aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Berichts erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch die Abkehr der Stiftung von der Fortführung der Geschäftstätigkeit zur Folge haben.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt der Jahresrechnung einschliesslich der Angaben sowie, ob die Jahresrechnung die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass eine sachgerechte Gesamtdarstellung erreicht wird.

Wir kommunizieren mit dem Stiftungsrat bzw. dessen zuständigem Ausschuss unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 83b Abs. 3 ZGB in Verbindung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 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
Zugelassene Revisionsexpertin
Leitende Revisorin

Michael Pfister

Zürich, 17. März 2023

Beilage:

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

Bilanz

		Swiss GAAP FER		
		31.12.2022	31.12.2021	
		CHF	CHF	
AKTIVEN				
Umlaufvermögen				
	Flüssige Mittel	1.01	26'233'775	28'806'799
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.02	1'719'813	2'231'706
	Sonstige kurzfristige Forderungen	1.03	121'405	74'799
	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1.04	995'120	1'038'507
	Vorräte	1.05	136'880	130'446
	Total		29'206'993	32'282'257
Anlagevermögen				
	Finanzanlagen	1.10	3'576'182	572'000
	Mobilien	1.11	569'933	458'275
	Sachanlagen in Bau	1.12	3'670'633	1'405'757
	Immobilien	1.13	25'735'914	26'625'264
	Total		33'552'662	29'061'295
TOTAL AKTIVEN			62'759'655	61'343'553
PASSIVEN				
Kurzfristiges Fremdkapital				
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		646'293	732'421
	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	1.20	949'952	567'862
	Passive Rechnungsabgrenzungen	1.21	525'838	593'106
	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1.22	3'350'000	0
	Total		5'472'084	1'893'389
Langfristiges Fremdkapital				
	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1.30	0	3'350'000
	Total		0	3'350'000
Fondskapital (zweckgebundene Fonds)				
	Fondskapital (zweckgebundene Fonds)	1.40	10'249'327	9'102'507
	Total		10'249'327	9'102'507
Organisationskapital				
	Grundkapital		31'000	31'000
	Freies Kapital		46'966'657	46'700'095
	Jahresergebnis		40'588	266'561
	Total		47'038'244	46'997'657
TOTAL PASSIVEN			62'759'655	61'343'553

Betriebsrechnung

		Swiss GAAP FER		
		01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021	
		CHF	CHF	
Betriebsertrag				
Beiträge öffentliche Hand				
	Betriebsbeiträge Kantone	2.00	17'855'751	17'216'975
	Beitragskorrekturen frühere Jahre Kantone	2.01	-2'844	77'279
	Betriebsbeiträge Gemeinden	2.02	65'000	70'000
	Beitragskorrekturen frühere Jahre Gemeinden	2.03	11'508	7'218
	Übrige Erträge		45'500	101'207
Wohnheime und Werkstätten				
	Pflegeelder und Hilflosenentschädigungen	2.04	9'494'882	9'905'100
	Erträge aus anderen Leistungen		262'585	346'341
	Ertrag aus Produktion und Dienstleistungen		2'230'317	1'907'255
	Erträge aus Leistungen an Betreute, Personal und Dritte	2.05	546'248	510'193
	Mietzins erträge	2.06	14'408	14'493
	Übrige Erträge		107'906	116'563
Ferienzentrum				
	Vermietung Eigengebrauch		218'446	209'689
	Vermietung Dritte		204'366	171'383
	Übrige Erträge		38'053	78'050
Stiftung				
	Erhaltene Zuwendungen	2.07	1'099'147	918'011
	Mietzins erträge	2.06	72'938	59'799
	Übrige Erträge		1'879	1'014
	Gewinn aus Verkauf von Anlagevermögen		0	2'321
Total Betriebsertrag			32'266'091	31'712'891
Betriebsaufwand				
	Personalaufwand	2.08	24'199'631	24'384'921
	Übriger Personalaufwand	2.09	252'950	91'591
	Medikamente und medizinischer Bedarf		40'378	18'344
	Lebensmittel/Verpflegung		988'506	918'852
	Haushaltaufwand		235'953	195'132
	Unterhalt und Reparatur Immobilien, Mobilien und Fahrzeuge	2.10	712'866	734'622
	Mietzinsen		758'947	482'350
	Energie und Wasser		435'840	419'462
	Schulung und Ausbildung		262'010	219'223
	Verwaltungsaufwand	2.12	300'370	303'578
	Werkzeug und Materialaufwand Werkstätten		611'446	470'525
	Aufwendungen für Betreute		210'209	204'293
	Übriger Betriebsaufwand		240'621	255'491
	Aufwendungen für Fundraising und Aktionen		121'681	94'704
	Abschreibungen	2.11	1'640'275	1'525'472
Total Betriebsaufwand			31'011'683	30'318'562
Betriebsergebnis			1'254'408	1'394'329
Finanzergebnis				
	Finanzierungsertrag	2.14	18'257	8'555
	Finanzierungsaufwand	2.15	85'258	94'485
Total Finanzergebnis			-67'001	-85'930
Jahresergebnis vor Fondsergebnis			1'187'407	1'308'399
Fondsergebnis				
	Zuweisung Erlösfonds zweckgeb. Spenden Erweiterung Wohnheim		-1'348	-5'684
	Zuweisung Erlösfonds zweckgeb. Spenden Geräte Therapie		-1'305	-5'289
	Zuweisung Erlösfonds zweckgeb. Spenden Ferienzentrum Wannental		-4'945	-59'248
	Zuweisung Erlösfonds zweckgeb. Spenden Projekt Zwickyareal		-50	-1'250
	Zuweisung Erlösfonds zweckgeb. Spenden Projekt Westhof		-57'335	-310'357
	Zuweisung Erlösfonds zweckgeb. Spenden Projekt Ersatzneubau		-234'978	0
	Zuweisung Schwankungsfonds		-914'307	-716'371
	Entnahme Schwankungsfonds		0	0
	Entnahme Erlösfonds zweckgeb. Spenden Erweiterung Wohnheim		8'211	3'627
	Entnahme Erlösfonds zweckgeb. Spenden Ferienzentrum Wannental		7'468	0
	Entnahme Erlösfonds zweckgeb. Spenden Projekt Zwickyareal		42'157	43'384
	Entnahme Erlösfonds zweckgeb. Spenden Projekt Geräte Therapie		9'612	9'350
Total Fondsergebnis			-1'146'820	-1'041'838
Ergebnis zugunsten Organisationskapital			40'588	266'561

Geldflussrechnung

	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
	CHF	CHF
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Zuweisung an das Organisationskapital	40'588	266'561
Fondsveränderung	1'146'820	1'041'838
Abschreibungen auf Anlagevermögen	1'640'275	1'525'472
Zu-/Abnahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	511'893	-103'575
Zu-/Abnahme sonstige kurzfristige Forderungen	-46'606	125'803
Zu-/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	43'387	-97'557
Zu-/Abnahme Vorräte	-6'434	18
Ab-/Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-86'128	391'135
Ab-/Zunahme sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	382'090	-294'281
Ab-/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-67'268	102'448
Ab-/Zunahme der Wertschriften	20'818	0
Total Geldfluss aus Betriebstätigkeit	3'579'435	2'957'863
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Investitionen in Mobilien	-258'348	-217'345
Investitionen in Immobilien	-2'912'112	-1'326'033
Einrichtungsbeiträge der öffentlichen Hand	43'000	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-3'127'460	-1'543'378
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Anlageportfolio Credit Suisse	-3'000'000	0
Anteilscheine Raiffeisenbank	-25'000	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-3'025'000	0
Veränderung Flüssige Mittel	-2'573'025	1'414'486
Bestand flüssige Mittel 1. Januar	28'806'799	27'392'313
Bestand flüssige Mittel 31. Dezember	26'233'775	28'806'799

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) Ferienzentrums 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

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2022

	Anfangs- bestand	Zuweisungen extern	Interner Transfer	Verwendung	Endbestand
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Grundkapital	31'000	0	0	0	31'000
Freies Kapital	46'966'657	0	0	0	46'966'657
Jahresergebnis	0	40'588	0	0	40'588
Organisationskapital	46'997'657	40'588	0	0	47'038'244

Mittel aus Fondskapital

Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Erweiterung Wohnheim	48'542	1'348	-	8'211	41'679
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Geräte Therapie	111'784	1'305	-	9'612	103'477
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Ferienzentrums Wannental	1'715'474	4'945	-	7'468	1'712'951
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Projekt Zwicky	791'323	50	-	42'157	749'216
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Projekt Westhof	310'357	57'335	-	-	367'692
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Projekt Ersatzneubau	-	234'978	-	-	234'978
Fonds für individuelle Leistungen an Behinderte	22'000	-	-	-	22'000
Schwankungsfonds	6'103'028	914'307	-	-	7'017'335
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	9'102'507	1'214'268	-	67'448	10'249'326

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.

Finanzanlagen

Das Anlageportfolio wird zum Marktwert bilanziert und orientiert sich nach den BVV2 (berufliche Vorsorge) Anlagevorschriften.

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

	31.12.2022	31.12.2021
1.01 Flüssige Mittel		
Kassa, Post- und Bankguthaben	24'233'775	26'806'799
Festgelder (3 Monate)	2'000'000	2'000'000
Total	26'233'775	28'806'799
1.02 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Rechnungsstellung an Versorger	870'735	862'597
Debitoren Betriebe	238'354	171'983
Rechnungsstellung an übrige Kantone	682'223	1'268'626
Einzelwertberichtigung Forderung Swissair	-21'816	-21'816
Delkrederere	-49'684	-49'684
Total	1'719'813	2'231'706
1.03 Sonstige kurzfristige Forderungen		
Forderung gegenüber SwissLife	11'995	26'018
Forderung gegenüber Helsana	0	4'533
Forderung gegenüber Kanton Zürich	43'000	0
Kauttionen (Mieterdepot)	32'570	10'970
Verrechnungssteuer	6'388	5'985
Übrige Forderungen	27'451	27'293
Total	121'405	74'799
1.04 Aktive Rechnungsabgrenzungen		
Betriebsbeiträge Gemeinden	76'786	78'328
Abgrenzung Leistung übrige Kantone	5'720	125'941
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	33'000	0
SUVA Prämie 2023	454'595	449'534
Helsana Prämie 2023	263'136	259'975
Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	161'882	124'730
Total	995'120	1'038'507
1.05 Vorräte		
Lebensmittel	28'341	29'900
Reinigungs-/Waschmittel und Haushaltartikel	30'578	29'100
Werkstattmaterial Technischer Dienst	25'039	29'800
Eigenprodukte	26'953	32'100
Heizöl	12'771	9'546
Material für Industrieaufträge	13'198	0
Total	136'880	130'446
1.10 Finanzanlagen		
Anteilscheine	597'000	572'000
Anlageportfolio - Credit Suisse	2'979'182	0
Total	3'576'182	572'000
Portfolio - Marktwert nach Anlagekategorien		
Liquidität / Geldmarkt	225'323	0
Obligationen CHF	577'892	0
Obligationen FW (Hedged into CHF)	428'189	0
Obligationen FW	126'446	0
Aktien Schweiz	746'812	0
Aktien Ausland ex Emerging Markets	442'469	0
Aktien Emerging Markets	121'069	0
Immobilien	310'983	0
Total	2'979'182	0

1.11 Mobilien

Anschaffungswerte	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	7'384'021	223'614	-40'625	7'567'010
Informatik	570'353	0	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

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

Kumulierte Einrichtungsbeiträge	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021
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

Buchwerte	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021
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**

Anschaffungswerte	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	7'567'010	237'606	0	7'804'616
Informatik	570'353	20'741	0	591'094
Motorfahrzeuge	1'563'071	0	0	1'563'071
Total Anschaffungswerte	9'700'434	258'348	0	9'958'782

Kumulierte Abschreibungen	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	6'036'617	102'473	0	6'139'089
Informatik	379'233	3'783	0	383'016
Motorfahrzeuge	677'181	40'434	0	717'615
Total Abschreibungen	7'093'030	146'690	0	7'239'720

Kumulierte Einrichtungsbeiträge	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022
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

Buchwerte	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022
Maschinen, Geräte, Mobiliar und Betriebseinrichtung	299'524	135'133	0	434'658
Informatik	41	16'958	0	16'999
Motorfahrzeuge	158'712	-40'434	0	118'278
Total Buchwerte	458'277	111'658	0	569'935

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

Abgänge: Betrifft bilanzneutrale Vorjahreskorrektur zwischen Mobilien und Immobilien

1.12 Sachanlagen in Bau

	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021
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 Sachanlagen in Bau	513'669	1'298'423	-406'335	1'405'757

Sachanlagen in Bau

	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022
Projekt Schanzacker	7'905	0	0	7'905
Projekt Wyna Wannental	299'146	1'540	0	300'686
Projekt Ersatzneubau Werkstattgebäude	1'086'574	2'275'468	0	3'362'042
Projekt Ersatzneubau Provisorium	12'132	521'495	-533'627	0
Total Sachanlagen in Bau	1'405'757	2'798'503	-533'627	3'670'633

1.13 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
Total Anschaffungswerte	81'614'820	393'319	40'625	82'048'764

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
Total Buchwerte Immobilien	27'560'539	-974'474	39'199	26'625'264

Brandversicherungswerte Immobilien

	76'156'900		76'303'900
--	-------------------	--	-------------------

Immobilien

Grundstücke (Land)

	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022
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

	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022
Gebäude Altried	18'180'269	13'000	0	18'193'269
Gebäude Altried 2	3'981'155	0	0	3'981'155
Gebäude Memphis Dübendorf	11'117'630	100'609	0	11'218'239
Gebäude Wannental	7'387'292	0	0	7'387'292
Gebäude Eterna	36'811'954	0	0	36'811'954
Schanzacker	2'978'149	0	0	2'978'149
Projekt Zwicky	1'592'315	0	0	1'592'315
Ersatzneubau Provisorium	0	533'627	0	533'627
Total Anschaffungswerte	82'048'764	647'236	0	82'696'000

Kumulierte Abschreibungen

	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022
Gebäude Altried	4'001'387	33'559	0	4'034'946
Gebäude Altried 2	3'002'108	159'246	0	3'161'354
Gebäude Memphis Dübendorf	5'454'315	2'284	0	5'456'599
Gebäude Wannental	4'205'270	42'358	0	4'247'628
Gebäude Eterna	8'572'429	983'755	0	9'556'184
Schanzacker	2'308'663	118'797	0	2'427'460
Projekt Zwicky	254'975	42'157	0	297'132
Ersatzneubau Provisorium	0	111'429	0	111'429
Total Abschreibungen	27'799'147	1'493'585	0	29'292'732

Kumulierte Baubeiträge

	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022
Gebäude Altried	12'738'125	0	0	12'738'125
Gebäude Memphis Dübendorf	5'639'700	43'000	0	5'682'700
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	43'000	0	34'489'992

Buchwerte

	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022
Grundstücke	6'822'639	0	0	6'822'639
Gebäude Altried	1'440'757	-20'559	0	1'420'198
Gebäude Altried 2	979'047	-159'246	0	819'801
Gebäude Memphis Dübendorf	23'615	55'325	0	78'940
Gebäude Wannental	214'022	-42'358	0	171'664
Gebäude Eterna	15'676'743	-983'755	0	14'692'988
Schanzacker	669'486	-118'797	0	550'689
Projekt Zwicky	798'955	-42'157	0	756'798
Ersatzneubau Provisorium	0	422'198	0	422'198
Total Buchwerte Immobilien	26'625'264	-889'349	0	25'735'915

Brandversicherungswerte Immobilien

	76'303'900		83'879'820
--	-------------------	--	-------------------

1.20 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

	31.12.2022	31.12.2021
Verbindlichkeiten Ausgleichskasse	357'664	379'976
Verbindlichkeiten Helsana	19'224	0
Verbindlichkeiten SUVA	459'036	12'491
Verbindlichkeiten Mehrwertsteuer	37'975	32'389
Verbindlichkeiten Quellensteuer	27'687	55'683
Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern	0	4'707
Vorauszahlungen von Mietern	31'030	66'454
Diverse Verbindlichkeiten	17'336	16'161
Total	949'952	567'862

1.21 Passive Rechnungsabgrenzungen

	31.12.2022	31.12.2021
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	0	81'000
Betriebsbeiträge Gemeinden	19'314	0
Abgrenzung für Ferienguthaben	213'500	187'400
Abgrenzung für Liegenschaftenunterhalt Altried 2	30'000	30'000
Übrige Abgrenzungen	263'024	294'706
Total	525'838	593'105

1.22 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022
An-/Umbauten Liegenschaft Altried, Zürich	0	350'000	0	350'000
Memphis, Dübendorf	0	3'000'000	0	3'000'000
Total	0	3'350'000	0	3'350'000

Siehe Punkt 1.30

1.30 Langfristige Finanzverbindlichkeiten

	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022
An-/Umbauten Liegenschaft Altried, Zürich	350'000	0	350'000	0
Memphis, Dübendorf	3'000'000	0	3'000'000	0
Total	3'350'000	0	3'350'000	0

Baubeträge 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 4'449'220 (Vorjahr CHF 4'414'454)

Im Jahr 2023 wird das Darlehen entweder zurückbezahlt oder ausgebucht, weshalb die Finanzverbindlichkeit einen kurzfristigen Charakter erhält.

1.40 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) Ferienzentrum 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

Fondskapital (zweckgebundene Fonds)

	01.01.2022	Zugänge	Abgänge	31.12.2022
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Erweiterung Wohnheim	48'542	1'348	8'211	41'679
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Geräte Therapie	111'784	1'305	9'612	103'477
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Ferienzentrum Wannental	1'715'474	4'945	7'468	1'712'951
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Projekt Zwicky	791'323	50	42'157	749'216
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Projekt Westhof	310'357	57'335	0	367'692
Zweckgebundene Spenden (Erlösfonds) Projekt Ersatzneubau	0	234'978	0	234'978
Fonds für individuelle Leistungen an Behinderte	22'000	0	0	22'000
Schwankungsfonds	6'103'028	914'307	0	7'017'335
Total	9'102'507	1'214'268	67'448	10'249'326

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.

1.41 Abweichungen zum Vorjahr

Aufgrund formeller Anpassungen im Anhang können Angaben von denen in der Jahresrechnung 2021 abweichen.

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Betriebsrechnung

	2022	2021
2.00 Betriebsbeiträge Kantone		
Betriebsbeiträge Kanton Zürich	16'300'000	15'650'000
Betriebsbeiträge übrige Kantone	1'555'751	1'566'975
Total	17'855'751	17'216'975

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.

	2022	2021
2.01 Beitragskorrekturen frühere Jahre Kantone		
Beitragskorrekturen frühere Jahre Kanton Zürich	-2'844	77'279

Alle Gesuche bis und mit Betriebsjahr 2021 sind definitiv abgerechnet.

	2022	2021
2.02 Betriebsbeiträge Gemeinden		
Betriebsbeiträge Gemeinden	65'000	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.

	2022	2021
2.03 Beitragskorrekturen frühere Jahre Gemeinden		
Beitragskorrekturen frühere Jahre Gemeinden	11'508	7'218

	2022	2021
2.04 Pflegegelder und Hilfenentschädigungen		
Pflegegelder	9'499'901	9'399'210
Hilfenentschädigungen	-5'019	505'890
Total	9'494'882	9'905'100

	2022	2021
2.05 Erträge aus Leistungen an Betreute, Personal und Dritte		
Erlös aus Behindertentransporten	50'471	47'158
Einnahmen Cafeteria/Automaten	45'159	38'482
Verkäufe Kiosk/Küche	52'258	54'126
Verpflegung Personal/Betreute und Dritte	328'380	308'178
Übrige Erträge	69'981	62'249
Total	546'248	510'193

	2022	2021
2.06 Mietzinserträge		
Mietzinserträge	87'346	74'291

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

	2022	2021
2.07 Erhaltene Zuwendungen		
Zweckgebundene Spenden	299'960	381'828
Freie Spenden	334'591	196'827
Vermächtnisse/Schenkungen	443'600	335'437
Herbstfest/Sternenzauber	20'996	3'919
Total	1'099'147	918'011

	2022	2021
2.08 Personalaufwand		
Löhne und Gehälter	20'109'900	20'139'011
Sozialaufwand	4'089'731	4'245'910
Total	24'199'631	24'384'921

Anzahl Angestellte am 31.12.	296	298
Vollzeitäquivalent	236.96	237.90

2.09 Übriger Personalaufwand

	2022	2021
Personalbeschaffung	21'416	11'742
Aus- und Weiterbildung	121'964	76'511
Personalanlässe	69'652	20'769
Honorare	35'395	48'000
Übriges	4'523	-65'430
Total	252'950	91'591

2.10 Unterh. und Rep. Immobilien, Mobilien und Fahrzeuge

	2022	2021
Unterhalt und Reparatur Immobilien	370'099	386'218
Unterhalt und Reparatur Maschinen und Mobilien	237'766	276'604
Unterhalt und Betrieb Fahrzeuge	105'001	71'800
Total	712'866	734'622

2.11 Abschreibungen

	2022	2021
Abschreibungen Immobilien	1'493'585	1'367'793
Abschreibungen Maschinen und Mobilien	102'473	118'962
Abschreibungen Fahrzeuge	40'434	38'717
Abschreibungen IT/Kommunikation	3'783	0
Total	1'640'275	1'525'472

2.12 Verwaltungsaufwand

	2022	2021
Büromaterial und Drucksachen	56'632	65'171
Telefon, Porti	17'222	23'838
Informatik	96'217	84'530
Gebühren, Beiträge, Abgaben	62'775	59'675
Allgemeiner Werbeaufwand	15'652	17'238
Aufwand Revisionsstelle	32'797	32'797
Übriger Verwaltungsaufwand	19'075	20'329
Total	300'370	303'578

2.13 Aufwand für Projekte, Administration und Mittelbeschaffung

	2022	2021
Für die Berechnung der Kostenstruktur wurde die Zewo-Methode angewendet. Der Betriebsaufwand enthält neben dem Projekt-/Dienstleistungsaufwand die folgenden Aufwendungen:		
Administration Aufwand	1'303'345	1'218'480
Mittelbeschaffung Aufwand	124'817	97'649

Der Anstieg im administrativen Aufwand ist hauptsächlich auf die zusätzlichen Mietkosten aufgrund des Bauprojekts Ersatzneubau zurückzuführen.

Im Vergleich zum Vorjahr wurde die Darstellung angepasst, weshalb die Angaben von denen in der Jahresrechnung 2021 abweichen.

2.14 Finanzierungsertrag

	2022	2021
Zinserträge Banken	9'707	5
Wertschriftenerträge	8'550	8'550
Total	18'257	8'555

2.15 Finanzierungsaufwand

	2022	2021
Management Fees Anlageportfolio Credit Suisse	2'301	0
Negativzinsen Banken und Postfinance	62'139	94'485
Nicht realisierter Kursverlust CS Anlageportfolio	20'818	0
Total	85'258	94'485

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

	2022	2021
Gesamtschädigung Geschäftsführung	1'188'198	1'292'605

Entschädigung an Organe

	2022	2021
Sitzungsentschädigungen an die Mitglieder des Stiftungsrates	22'000	18'250
davon an Präsidenten	6'500	6'750

Unentgeltliche Leistungen

Im Berichtsjahr wurden folgende unentgeltliche Leistungen erbracht

	Tage	geschätzter Wert CHF	geschätzter Wert CHF
Zusätzliche unentgeltliche Leistungen der Stiftungsräte	100	160'000	160'000
Einsätze von freiwilligen Helfern für Aktionen und Veranstaltungen die dem Fundraising dienen (Herbstfest)	40	18'800	0
Mitarbeit im Betrieb durch freiwillige Helfer	120	56'400	65'800
Total unentgeltliche Leistungen	260	235'200	225'800

Transaktionen mit nahestehenden Personen

	CHF	CHF
Mit Stiftungsräten		
Aufwendungen Rechtsberatung	24'577	17'239

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

Covid 19: Auswirkungen im aktuellen Geschäftsjahr

Durch die Aufhebung der Sicherheitsmassnahmen konnte der Betrieb ab März 2022 wieder nahezu uneingeschränkt geführt werden.