

**HUMANITAS STIFTUNG**

**Jahresrechnung 2014 nach Swiss  
GAAP FER 21**

---

## Inhaltsverzeichnis

1	Bilanz	1
2	Betriebsrechnung	2
3	Geldflussrechnung	3
4	Rechnung über die Veränderung des Kapitals: Fonds zweckgebunden	4
4	Rechnung über die Veränderung des Kapitals: Organisationskapital	5
5	Anhang	
	• Grundsätze der Rechnungslegung	6
	• Risikobeurteilung	6
	• Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	7 - 8
	• Anmerkungen zur Bilanz	
	1 Flüssige Mittel	9 a
	2 Forderungen	9 a
	3 Vorräte	9 a
	4 Aktive Rechnungsabgrenzung	9 a
	5 Sachanlagen	9 b
	6 Fremdkapital kurzfristig	10
	7 Fremdkapital langfristig	10
	• Anmerkungen zur Betriebsrechnung	
	8 Beiträge Gemeinden	11
	9 Beiträge Kantone	11
	10 Beiträge Betreute	11
	11 Erträge aus Dienstleistungen & Produktion	11
	12 Erträge aus Leistungen für Betreute	11
	13 Erträge aus Leistungen an Personal & Dritte	12
	14 Personalaufwand	13
	15 Sachaufwand	13
	16 Ausserordentliche und periodenfremde Erträge/Aufwendungen	13
	• Weitere Anmerkungen	14

## 1 Bilanz

	Anmerkung Pos.	2014 CHF	%	2013 CHF	%	Abweichung
Flüssige Mittel	1	2'308'764	13.3%	2'983'509	17.8%	-674'745
Forderungen	2	729'737	4.2%	406'241	2.4%	323'495
Ausstehende Betriebsbeiträge		1'226'400	7.1%	668'000	4.0%	558'400
Vorräte	3	123'210	0.7%	108'500	0.6%	14'710
Aktive Rechnungsabgrenzung	4	776'572	4.5%	501'589	3.0%	274'983
<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>		<b>5'164'683</b>	<b>29.8%</b>	<b>4'667'840</b>	<b>27.8%</b>	<b>496'843</b>
Finanzanlagen		74'474	0.4%	63'650	0.4%	10'824
Immobilie Sachanlagen	5	11'746'011	67.8%	11'722'207	69.8%	23'804
Mobile Sachanlagen	5	327'699	1.9%	351'104	2.1%	-23'405
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>		<b>12'148'184</b>	<b>70.2%</b>	<b>12'136'960</b>	<b>72.2%</b>	<b>11'223</b>
<b>AKTIVEN</b>		<b>17'312'867</b>	<b>100.0%</b>	<b>16'804'800</b>	<b>100.0%</b>	<b>508'066</b>
Verbindlichkeiten Lieferungen/Leistungen		535'663	3.1%	663'430	3.9%	-127'768
Sonstige Verbindlichkeiten		24'238	0.1%	3'409	0.0%	20'828
Passive Rechnungsabgrenzung		543'124	3.1%	594'223	3.5%	-51'099
<b>Fremdkapital kurzfristig</b>	6	<b>1'103'024</b>	<b>6.4%</b>	<b>1'261'062</b>	<b>7.5%</b>	<b>-158'038</b>
Darlehen		2'550'000	14.7%	2'550'000	15.2%	0
Hypotheken		7'300'000	42.2%	6'550'000	39.0%	750'000
<b>Fremdkapital langfristig</b>	7	<b>9'850'000</b>	<b>56.9%</b>	<b>9'100'000</b>	<b>54.2%</b>	<b>750'000</b>
<b>FREMDKAPITAL</b>		<b>10'953'024</b>	<b>63.3%</b>	<b>10'361'062</b>	<b>61.7%</b>	<b>591'962</b>
Spendenfonds zweckgebunden		90'870	0.5%	28'260	0.2%	62'610
Schwankungsfonds Kanton Zürich		-1'256'737	-7.3%	-826'720	-4.9%	-430'017
<b>FONDSKAPITAL</b>		<b>-1'165'867</b>	<b>-6.7%</b>	<b>-798'460</b>	<b>-4.8%</b>	<b>-367'407</b>
Stiftungskapital		7'388'176	42.7%	7'132'477	42.4%	255'699
Freie Fonds		241'783	1.4%	241'783	1.4%	0
Jahresergebnis		-104'250	-0.6%	-132'063	-0.8%	27'812
<b>ORGANISATIONSKAPITAL</b>		<b>7'525'709</b>	<b>43.5%</b>	<b>7'242'198</b>	<b>43.1%</b>	<b>283'511</b>
<b>PASSIVEN</b>		<b>17'312'867</b>	<b>100.0%</b>	<b>16'804'800</b>	<b>100.0%</b>	<b>508'066</b>

## 2 Betriebsrechnung

	Anmerkung Pos.	2014 CHF	%	2013 CHF	%	Abweichung
Spenden und Legate		269'226	2.1%	219'841	1.8%	49'385
<b>Ertrag aus Zuwendungen</b>		<b>269'226</b>	<b>2.1%</b>	<b>219'841</b>	<b>1.8%</b>	<b>49'385</b>
Beiträge Gemeinden	8	267'389	2.1%	283'173	2.3%	-15'784
Beiträge Kanton Zürich	9	6'757'900	53.0%	6'530'967	53.5%	226'933
Beiträge Ausserkanton	9	563'324	4.4%	488'527	4.0%	74'797
Beiträge Betreute	10	4'184'981	32.8%	3'874'715	31.7%	310'266
Erträge aus Dienstleistungen & Produktion	11	596'870	4.7%	700'482	5.7%	-103'612
Erträge aus Leistungen für Betreute	12	38'194	0.3%	26'380	0.2%	11'815
Erträge aus Leistungen berufl. Massnahmen		4'877	0.0%	2'651	0.0%	2'226
Erträge aus Leistungen an Personal & Dritte	13	60'461	0.5%	81'213	0.7%	-20'752
<b>Ertrag aus erbrachten Leistungen</b>		<b>12'473'996</b>	<b>97.9%</b>	<b>11'988'107</b>	<b>98.2%</b>	<b>485'889</b>
<b>BETRIEBSERTRAG</b>		<b>12'743'222</b>	<b>100.0%</b>	<b>12'207'949</b>	<b>100.0%</b>	<b>535'274</b>
Personalaufwand	14	9'365'607	73.5%	8'803'163	72.1%	562'444
Sachaufwand	15	1'828'635	14.3%	1'819'851	14.9%	8'785
Abschreibungen		464'720	3.6%	568'660	4.7%	-103'941
<b>Direkter Leistungsaufwand</b>		<b>11'658'962</b>	<b>91.5%</b>	<b>11'191'674</b>	<b>91.7%</b>	<b>467'288</b>
Personalaufwand	14	874'067	6.9%	733'620	6.0%	140'447
Sachaufwand	15	208'930	1.6%	297'539	2.4%	-88'609
Abschreibungen		25'636	0.2%	15'485	0.1%	10'150
<b>Administrativer Aufwand</b>		<b>1'108'633</b>	<b>8.7%</b>	<b>1'046'644</b>	<b>8.6%</b>	<b>61'989</b>
Miet- und Finanzertrag		183'877	1.4%	148'150	1.2%	35'727
Finanzaufwand		-135'320	-1.1%	-114'785	-0.9%	-20'534
<b>Finanzergebnis</b>		<b>48'557</b>	<b>0.4%</b>	<b>33'364</b>	<b>0.3%</b>	<b>15'193</b>
<b>ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>		<b>24'185</b>	<b>0.2%</b>	<b>2'995</b>	<b>0.0%</b>	<b>21'190</b>
Ausserord. und periodenfr. Erträge	16	106'257	0.8%	118'094	1.0%	-12'838
Ausserord. und periodenfr. Aufwendungen	16	-214'337	-1.7%	-409'401	-3.4%	195'065
<b>JAHRESERGEBNIS VOR FONDSERGEBNIS</b>		<b>-83'895</b>	<b>-0.7%</b>	<b>-287'313</b>	<b>-2.4%</b>	<b>203'417</b>
Zuweisung zweckgebundene Fonds		-83'877	-0.7%	-3'000	0.0%	-80'877
Verwendung zweckgebundene Fonds		63'522	0.5%	158'250	1.3%	-94'728
<b>JAHRESERGEBNIS</b>		<b>-104'250</b>	<b>-0.8%</b>	<b>-132'063</b>	<b>-1.1%</b>	<b>27'812</b>

### 3 Geldflussrechnung

	2014 CHF	2013 CHF
<b>Jahresergebnis vor Fondsergebnis</b>	-83'895	-287'313
<b>Abschreibungen</b>	490'356	584'041
<b>Erarbeitete Mittel</b>	<b>406'460</b>	<b>296'728</b>
<b>Veränderung Forderungen</b>	-323'495	-35'979
<b>Veränderung Ausstehende Betriebsbeiträge</b>	-558'400	-267'000
<b>Veränderung Vorräte</b>	-14'710	-27'500
<b>Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	-274'983	-242'827
<b>Veränderung Verbindlichkeiten Lieferungen/Leistungen</b>	-127'768	175'538
<b>Veränderung Sonstige Verbindlichkeiten</b>	20'828	0
<b>Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung</b>	-51'099	377'342
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>-923'166</b>	<b>276'301</b>
<b>Investitionen Finanzanlagen</b>	-10'824	0
<b>Desinvestitionen Finanzanlagen</b>	0	8'301
<b>Investitionen Immoblie Sachanlagen</b>	-614'592	-2'649'853
<b>Investitionsbeiträge Immoblie Sachanlagen</b>	248'000	660'000
<b>Investitionen Mobile Sachanlagen</b>	-124'163	-356'614
<b>Investitionsbeiträge Mobile Sachanlagen</b>	0	42'000
<b>Desinvestitionen Mobile Sachanlagen</b>	0	85'652
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-501'579</b>	<b>-2'210'514</b>
<b>Veränderung Hypotheken</b>	750'000	1'100'000
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>750'000</b>	<b>1'100'000</b>
<b>VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL</b>	<b>-674'745</b>	<b>-834'213</b>
<b>Nachweis Veränderung Flüssige Mittel</b>		
<b>Flüssige Mittel am 01.01.14</b>	2'983'509	3'817'722
<b>Flüssige Mittel am 31.12.14</b>	2'308'764	2'983'509
<b>Abnahme Flüssige Mittel</b>	<b>-674'745</b>	<b>-834'213</b>

Die Abnahme der Flüssigen Mittel lässt sich hauptsächlich mit dem negativen Geldfluss aus der Betriebstätigkeit erklären.

## 4 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Fonds zweckgebunden 2014	01.01.2014	Zuweisung	Transfer	Verwendung	31.12.2014
Schwankungsfonds Kanton Zürich	-826'720	0	-430'017		-1'256'737
Zweckg. Fonds Reittherapie	3'260	7'000	7'000	-10'200	7'060
Zweckg. Fonds Ferienlager	25'000	12'300	10'073	-12'300	35'073
Zweckg. Fonds Kultur	0	12'723	5'230	-12'723	5'230
Zweckg. Fonds Infrastruktur	0	44'074	19'953	-26'774	37'253
Zweckg. Fonds Spenden allgem.	0	7'780		-1'525	6'255
<b>TOTAL FONDSKAPITAL</b>	<b>-798'460</b>	<b>83'877</b>	<b>-387'762</b>	<b>-63'522</b>	<b>-1'165'867</b>

### Schwankungsfonds Kanton Zürich

Gemäss Verfügung vom 3. Dezember 2014 der Sicherheitsdirektion des Kantons Zürich (Kant. Sozialamtes) wurden dem Schwankungsfonds für das Geschäftsjahr 2013 insgesamt CHF 430'017.00 entnommen.

### Zweckgebundener Fonds Reittherapie

Im Berichtsjahr 2014 wurde für das pädagogische Reiten und für die Begegnung mit Tieren auf dem Bauernhof CHF 10'200.00 eingesetzt.

### Zweckgebundener Fonds Ferienlager

Im Berichtsjahr 2014 wurde für Ferienlager mit den Klienten CHF 12'300.00 aufgewendet.

### Zweckgebundener Fonds Kultur

Im Berichtsjahr 2014 wurde für das alljährlich statt findende Musikfest CHF 12'723.00 aus diesem Fonds entnommen.

### Zweckgebundener Fonds Infrastruktur

Im Berichtsjahr 2014 wurden aus diesem Fonds ein Transportfahrzeug, ein Dusch-WC für den Bereich Förderungsarbeit und Stühle für die Tagesstätten im Gesamtwert von CHF 26'774.00 finanziert.

### Zweckgebundener Fonds Spenden allgemein

Im Berichtsjahr 2014 wurde mit diesem Fonds die Renovation eines Zimmers für einen Klienten und die Anschaffung eines i-Pad finanziert. Gesamtkosten insgesamt CHF 1'525.00.

Fonds zweckgebunden 2013	01.01.2013	Zuweisung	Transfer	Verwendung	31.12.2013
Schwankungsfonds Kanton Zürich	0		-826'720		-826'720
Zweckg. Fonds Reittherapie	8'510			-5'250	3'260
Zweckg. Fonds Ferienlager	25'000				25'000
Zweckg. Fonds Renovation Wohnheim	150'000			-150'000	0
Zweckg. Fonds Kultur	0	3'000		-3'000	0
<b>TOTAL FONDSKAPITAL</b>	<b>183'510</b>	<b>3'000</b>	<b>-826'720</b>	<b>-158'250</b>	<b>-798'460</b>

### Schwankungsfonds Kanton Zürich

Gemäss Verfügung vom 5. November 2013 der Sicherheitsdirektion des Kantons Zürich (Kant. Sozialamtes) wurden dem Schwankungsfonds für das Geschäftsjahr 2012 insgesamt CHF 826'720.00 entnommen.

#### 4 Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Organisationskapital					
2014	01.01.2014	Zuweisung	Transfer	Verwendung	31.12.2014
Stiftungskapital	5'368'486				5'368'486
Erarbeitetes freies Kapital	1'631'929		387'762		2'019'690
Freies Fondskapital Helbling	241'783				241'783
Jahresergebnis	0			-104'250	-104'250
<b>TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL</b>	<b>7'242'198</b>	<b>0</b>	<b>387'762</b>	<b>-104'250</b>	<b>7'525'709</b>

##### Freies Fondskapital Legat Helbling

Die Mittel dieses Fonds dienen zur Verwendung für Klienten in Notsituationen, bei denen keine Mittel der öffentlichen Hand oder von Dritten zur Verfügung stehen.

Organisationskapital					
2013	01.01.2013	Zuweisungen	Transfer	Verwendung	31.12.13
Stiftungskapital	5'368'486				5'368'486
Erarbeitetes freies Kapital	937'271		826'720		1'763'991
Freies Fondskapital Helbling	241'783				241'783
Jahresergebnis	0			-132'063	-132'063
<b>TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL</b>	<b>6'547'541</b>	<b>0</b>	<b>826'720</b>	<b>-132'063</b>	<b>7'242'198</b>

## 5 Anhang zur Jahresrechnung 2014

### Grundsätze der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung der Stiftung Humanitas erfolgt nach den Grundsätzen der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER (insbesondere FER 21 Rechnungslegung für gemeinnützige, soziale Nonprofit-Organisationen). Sie vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view).

Grundlage der Jahresrechnung bildet der geprüfte Einzelabschluss der Stiftung Humanitas. Die Stiftung Humanitas hat keinen beherrschenden Einfluss auf andere Organisationen.

Die Rechnungslegung erfordert von der Geschäftsleitung und dem Stiftungsrat Einschätzungen und Annahmen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverpflichtungen, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen. Die effektiven Ergebnisse können von diesen Schätzungen abweichen.

Bilanzstichtag der Stiftung Humanitas ist der 31. Dezember.

Die Grundlagen der Rechnungslegung und Berichterstattung für die Jahresrechnung sind: Fortführung der Tätigkeit und Wesentlichkeit. Aufwand und Ertrag werden grundsätzlich nach dem Entstehungszeitpunkt periodengerecht abgegrenzt.

Die tatsächlichen wirtschaftlichen Gegebenheiten gehen der rechtlichen Form vor. Weitere Grundsätze sind: Vollständigkeit, Klarheit, Vorsicht, Stetigkeit von Darstellung, Offenlegung und Bewertung sowie das Bruttoprinzip.

Die in der Jahresrechnung aufgeführten Werte sind auf ganze Franken gerundet. Bei Additionen können sich daraus Rundungsdifferenzen ergeben.

### Risikobeurteilung

Der Stiftungsrat hat periodisch ausreichende Risikobeurteilungen vorgenommen, welche durch die Geschäftsleitung in Form der schriftlichen Berichterstattung identifiziert, eingeschätzt und beurteilt wurden. Allfällige sich daraus ergebende Massnahmen wurden abgeleitet um zu gewährleisten, dass die Risiken finanzieller, materieller und immaterieller Art eliminiert oder zumindest minimiert werden können.



## Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

### Flüssige Mittel

Die Kassenbestände, Post- und Bankguthaben werden zum Nominalwert bilanziert.

### Forderungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind zum Nominalwert abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigung bewertet. Die Wertberichtigungen (Delkredere) von Forderungen werden aufgrund von Einzelwertberichtigungen vorgenommen (Alters- und Bonitätsrisiken).

### Vorräte

Die Bewertung der Vorräte erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellkosten oder - falls dieser tiefer ist - zum Netto-Marktwert (Niederstwertprinzip). Da die Absetzbarkeit gewisser Vorräte Schwankungen unterliegt, wird eine entsprechende Wertberichtigung vorgenommen.

### Finanzanlagen

Die Finanzanlagen werden zu Marktwerten per Bilanzstichtag bewertet.

### Sachanlagen

Aktiviert werden alle Anschaffungen ab einem Wert von CHF 3'000 (Mobile Sachanlagen) bzw. CHF 50'000 (Immobilie Sachanlagen) und einer Nutzungsdauer über mehrere Rechnungsperioden. Die Bewertung der Anlagen erfolgt zu Anschaffungskosten bzw. bei selbst hergestellten Sachanlagen zu Herstellkosten. Abgeschrieben wird linear vom Anschaffungswert über die folgende wirtschaftliche Nutzungsdauer des Anlagegutes:

	Nutzungsdauer in Jahren
Grundstücke	unlimitiert
Bauten und Anlagen	25 Jahre
Mobiliar und Einrichtungen	5 Jahre
Fahrzeuge	5 Jahre
Informatikanlagen	5 - 10 Jahre

Bei den subventionierten Sachanlagen richtet sich die Nutzungsdauer nach den Vorgaben der Subventionsbehörde.

Investitionsbeiträge der öffentlichen Hand werden direkt mit dem Anschaffungswert verrechnet. Der daraus resultierende Nettowert dient als Abschreibungsbasis. Bei einer allfälligen Zweckänderung oder Veräusserung während der verfügbaren Nutzungsdauer besteht eine anteilmässige Rückzahlungspflicht. Die Erscheinung hierfür wird als sehr gering eingeschätzt.

## **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

### **Wertbeeinträchtigungen (Impairment)**

Bei allen Aktiven wird auf den Bilanzstichtag geprüft, ob Anzeichen dafür bestehen, dass der Buchwert des Aktivums den erzielbaren Wert übersteigt (Wertbeeinträchtigung). Falls eine Wertbeeinträchtigung vorliegt, wird der Buchwert auf den erzielbaren Wert reduziert, wobei die Wertbeeinträchtigung dem Periodenergebnis belastet wird.

### **Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten sind zum Nominalwert bilanziert.

### **Fonds mit Zweckbindung**

Die Stiftung Humanitas führt folgende Fonds:

#### *Fonds Reittherapie*

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von Reittherapien und zur Begegnung mit Tieren auf dem Bauernhof.

#### *Fonds Ferienlager*

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von Ferienlagern.

#### *Fonds Kultur*

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von kulturellen Angeboten und Projekten.

#### *Fonds Infrastruktur*

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von Kosten im Infrastrukturbereich.

#### *Fonds Spenden allgemein*

Dieser Fonds dient zur Finanzierung von ausserordentlichen Kosten.

Fondsveränderungen werden in der Betriebsrechnung brutto ausgewiesen.

### **Administrativer Aufwand**

Zu den administrativen Bereichen zählen: Geschäftsführung und Verwaltung sowie Informatik.

### **Vorbehalt gesetzlicher Vorschriften**

Gesetzliche Vorschriften, insbesondere Richtlinien und Verfügungen der kantonalen Behörden zur Rechnungslegung, Bilanzierung und Bewertung gehen den hier festgelegten Bilanzierungs- & Bewertungsgrundsätzen vor. Wesentliche Abweichungen aufgrund solcher Vorschriften werden fallweise im Anhang der Jahresrechnung kommentiert.

**Anmerkungen zur Bilanz****1 Flüssige Mittel**

Flüssige Mittel	2014	2013	Veränderung
Kassen	21'155	14'549	6'605
Postguthaben	378'673	255'824	122'849
Bankguthaben	1'908'936	2'713'135	-804'199
<b>Total</b>	<b>2'308'764</b>	<b>2'983'509</b>	<b>-674'745</b>

Die Abnahme der Flüssigen Mittel ist hauptsächlich auf die erst im Jahr 2015 eingegangene Schlusszahlung der kantonalen Betriebsbeiträge für das Jahr 2013 zurückzuführen.

**2 Forderungen**

Forderungen	2014	2013	Veränderung
Forderungen aus Lieferung und Leistung	726'638	408'720	317'917
Wertberichtigung Forderungen (Delkrede)	-3'500	-3'500	0
Übrige Forderungen	6'599	1'021	5'578
<b>Total</b>	<b>729'737</b>	<b>406'241</b>	<b>323'495</b>

Im Berichtsjahr 2014 wurde das Abrechnungsverfahren der Leistungsfakturierung geändert. Die Fakturierung der Leistungen erfolgt neu rückwirkend.

**3 Vorräte**

Vorräte	2014	2013	Veränderung
Lebensmittel	20'000	25'100	-5'100
Werkstattladen	74'360	68'050	8'310
Schreinerei	11'250	13'350	-2'100
Bergseite	17'600	4'000	13'600
<b>Total</b>	<b>123'210</b>	<b>108'500</b>	<b>14'710</b>

**4 Aktive Rechnungsabgrenzung**

Aktive Rechnungsabgrenzung	2014	2013	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung	528'572	501'589	26'983
Abgrenzung Investitionsbeiträge	248'000	0	248'000
<b>Total</b>	<b>776'572</b>	<b>501'589</b>	<b>274'983</b>

Der Betrag von Fr. 248'000.00 ist eine Restzahlung von Investitionsbeiträgen für den Neubau in Rüschtikon sowie für die Wäscherei des Wohnhauses Rüschtikon.

## 5 Anlagespiegel

Sachanlagen	Grundstücke	Bauten und Anlagen	Total Immobille Sachanlagen	Mobiliar und Einrichtungen	Fahrzeuge	Informatik-anlagen	Total Mobile Sachanlagen	Total Sachanlagen
<b>Nettobuchwerte 1.1.2014</b>	2'564'333	9'157'874	11'722'207	128'407	93'011	129'685	351'104	12'073'310
<b>Anschaffungs- / Herstellkosten</b>								
Stand 1.1.2014	2'564'333	11'076'244	13'640'577	428'145	241'429	248'916	918'490	14'559'066
Zugänge		614'592	614'592	68'906	33'731	21'526	124'163	738'755
Investitionsbeiträge		-248'000	-248'000					-248'000
Abgänge								
Reklassifikationen								
<b>Stand 31.12.2014</b>	2'564'333	11'442'836	14'007'169	497'051	275'160	270'441	1'042'652	15'049'821
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>								
Stand 1.1.2014	-	1'918'370	1'918'370	299'738	148'418	119'231	567'386	2'485'756
Planmäßige Abschreibungen		342'788	342'788	57'483	42'232	47'852	147'568	490'356
Wertbeeinträchtigungen								
Abgänge								
Reklassifikationen								
<b>Stand 31.12.2014</b>	-	2'261'158	2'261'158	357'221	190'650	167'083	714'954	2'976'111
<b>Nettobuchwerte 31.12.2014</b>	2'564'333	9'181'678	11'746'011	139'830	84'510	103'359	327'699	12'073'710
<b>Nettobuchwerte 1.1.2013</b>	2'564'333	8'367'167	10'931'500	103'140	91'211	52'685	247'036	11'178'536
<b>Anschaffungs- / Herstellkosten</b>								
Stand 1.1.2013	2'564'333	9'826'391	12'390'724	343'446	205'032	141'050	689'528	13'080'252
Zugänge		2'649'853	2'649'853	91'839	78'397	186'378	356'614	3'006'466
Investitionsbeiträge		-1'400'000	-1'400'000		-42'000		-42'000	-1'442'000
Abgänge				7'140		78'512	85'652	85'652
Reklassifikationen								
<b>Stand 31.12.2013</b>	2'564'333	11'076'244	13'640'577	428'145	241'429	248'916	918'490	14'559'066
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>								
Stand 1.1.2013	-	1'459'224	1'459'224	240'306	113'821	88'365	442'492	1'901'716
Planmäßige Abschreibungen		459'146	459'146	59'432	34'597	30'866	124'894	584'040
Wertbeeinträchtigungen								
Abgänge								
Reklassifikationen								
<b>Stand 31.12.2013</b>	-	1'918'370	1'918'370	299'738	148'418	119'231	567'386	2'485'756
<b>Nettobuchwerte 31.12.2013</b>	2'564'333	9'157'874	11'722'207	128'407	93'011	129'685	351'104	12'073'310

Weitere Angaben zu den Sachanlagen:

Verpfändete Sachanlagen (Buchwert)

Brandversicherungs Wert der Sachanlagen

11'746'011

33'601'500

**Anmerkungen zur Bilanz****6 Fremdkapital kurzfristig**

Kurzfristiges Fremdkapital	2014	2013	Veränderung
Verbindlichkeiten Lieferung und Leistung	535'663	663'430	-127'768
Übrige Verbindlichkeiten	24'238	3'409	20'828
Passive Rechnungsabgrenzung	543'124	594'223	-51'099
<b>Total</b>	<b>1'103'024</b>	<b>1'261'062</b>	<b>-158'038</b>

Die Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung ist darauf zurückzuführen, dass im Berichtsjahr verschiedene Sozialversicherungsprämien des Folgejahres bereits vor Ende 2014 beglichen wurden.

**7 Fremdkapital langfristig**

Langfristiges Fremdkapital	2014	2013	Veränderung
Darlehen	2'550'000	2'550'000	0
Hypotheken	7'300'000	6'550'000	750'000
<b>Total</b>	<b>9'850'000</b>	<b>9'100'000</b>	<b>750'000</b>

Bei den Darlehen des Kantons Zürich handelt es sich um Schulden, die frühestens nach 20 Jahren auf Gesuch hin erlassen werden können.

Zwecks Finanzierung des Neubaus Wohnhaus Rüsclikon wurde eine weitere Hypothek von CHF 750'000.00 aufgenommen.

## Anmerkungen zur Betriebsrechnung

## 8 Beiträge Gemeinden

Beiträge Kantone	2014	2013	Veränderung
Beiträge Gemeinden	267'389	283'173	-15'784
<b>Total</b>	<b>267'389</b>	<b>283'173</b>	<b>-15'784</b>

Die Gemeindebeiträge des Bezirks Horgen werden auf freiwilliger Basis geleistet.

## 9 Beiträge Kantone

Beiträge Kantone	2014	2013	Veränderung
Beiträge Kanton Zürich	6'757'900	6'362'000	395'900
Kompensation Hilflosenentschädigung	0	168'967	-168'967
Beiträge Ausserkantonale	563'324	488'527	74'797
<b>Total</b>	<b>7'321'224</b>	<b>7'019'494</b>	<b>301'730</b>

Ab Berichtsjahr 2014 wird vom Kanton Zürich (Kantonales Sozialamt) keine Kompensation für die entgangene Hilflosenentschädigung mehr geleistet. Im Gegenzug wurden die Betriebsbeiträge erhöht.

## 10 Beiträge Betreute

Beiträge Betreute	2014	2013	Veränderung
Pensionsgelder Bewohner	3'987'774	3'676'864	310'910
Hilflosenentschädigung Bewohner	197'207	197'851	-644
<b>Total</b>	<b>4'184'981</b>	<b>3'874'715</b>	<b>310'266</b>

Im Jahr 2013 wurde die Anzahl der Wohnplätze im Wohnhaus Rüslikon von 19 auf 27 erhöht.

## 11 Erträge aus Dienstleistungen &amp; Produktion

Ertrag aus Dienstleistungen & Produktion	2014	2013	Veränderung
Küche / Catering	25'955	182	25'774
Textil	72'684	71'068	1'616
Schreinerei	114'733	136'783	-22'050
Industriewerkstatt	342'781	455'155	-112'374
Garten und Tiere	6'443	6'255	188
Förderungsarbeit	23'225	22'868	357
Hausdienste	3'346	6'086	-2'740
Erlösminderungen und Debitorenverluste	-3'881	-3'982	102
Bazarerträge	8'972	3'037	5'935
Übriges	2'610	3'030	-420
<b>Total</b>	<b>596'870</b>	<b>700'482</b>	<b>-103'612</b>

Der Rückgang der Industrieaufträge ist auf den Verlust von Aufträgen eines Grosskunden zurückzuführen.

## 12 Erträge aus Leistungen für Betreute

Erträge aus Leistungen für Betreute	2014	2013	Veränderung
Begleitdienste	2'250	2'588	-338
Transporte	23'944	20'792	3'152
Ferienlager	12'000	3'000	9'000
<b>Total</b>	<b>38'194</b>	<b>26'380</b>	<b>11'815</b>

**Anmerkungen zur Betriebsrechnung****13 Erträge aus Leistungen an Personal & Dritte**

Erträge aus Leistungen an Personal & Dritte	2014	2013	Veränderung
Personalverpflegung Angestellte	3'851	3'467	385
Personalverpflegung Ext. Mitarbeitende (GAP)	45'545	48'751	-3'206
Verkäufe an Angestellte und Dritte	1'984	0	1'984
Personaltransportertrag	6'499	8'405	-1'905
Übriges	2'582	20'591	-18'009
<b>Total</b>	<b>60'461</b>	<b>81'213</b>	<b>-20'752</b>

## Anmerkungen zur Betriebsrechnung

## 14 Personalaufwand

Personalaufwand	2014	2013	Veränderung
Löhne und Gehälter	8'495'626	7'840'352	655'274
Sozialleistungen	1'346'112	1'272'894	73'218
Löhne Betreute	219'216	230'023	-10'807
Sozialleistungen Betreute	8'107	10'927	-2'821
Personalnebenaufwand	170'613	179'141	-8'528
Honorare	0	3'445	-3'445
<b>Total</b>	<b>10'239'674</b>	<b>9'536'783</b>	<b>702'891</b>

Anzahl Vollzeitstellen (gerundet)	112	103	9
-----------------------------------	-----	-----	---

## 15 Sachaufwand

Sachaufwand	2014	2013	Veränderung
Medizinischer Bedarf	22'634	36'435	-13'801
Lebensmittel, Getränke und Catering	444'466	411'497	32'969
Haushalt	82'870	86'454	-3'584
Unterhalt und Reparaturen	310'726	347'429	-36'704
Aufwand Anlagenutzung	232'051	215'075	16'977
Energie und Wasser	138'024	152'481	-14'457
Schulung, Ausbildung und Freizeit	801	1'635	-833
Büro und Verwaltung	263'288	297'539	-34'251
Werkzeug- und Materialaufwand	196'404	244'140	-47'736
Übriger Sachaufwand	346'302	324'705	21'597
<b>Total</b>	<b>2'037'565</b>	<b>2'117'390</b>	<b>-79'825</b>

## 16 Ausserordentliche und periodenfremde Erträge/Aufwendungen

Ausserordentlicher Aufwand und Ertrag	2014	2013	Veränderung
Ausserordentlicher Aufwand	0	-26'857	26'857
Ausserordentlicher Ertrag	2'063	0	2'063
Periodenfremder Aufwand	-214'337	-382'544	168'208
Periodenfremder Ertrag	104'194	119'094	-14'901
<b>Total</b>	<b>-108'080</b>	<b>-290'307</b>	<b>182'227</b>

Im periodenfremden Aufwand 2014 sind Nachzahlungen von Lohnkosten von TCHF 50 und die Korrektur der Abgrenzung der Betriebsbeiträge 2013 von TCHF 144 enthalten. Im periodenfremden Ertrag 2014 sind nachträgliche Leistungsfakturierungen für 2013 von TCHF 66 sowie die Überschussbeteiligung der Krankentaggeldversicherung von TCHF 8 enthalten.



**Weitere Anmerkungen****Vorsorgeeinrichtung**

Die Stiftung Humanitas ist der Gemeinschafts-Vorsorgeeinrichtung ASGA Pensionskasse Genossenschaft St. Gallen zum Zweck der Durchführung der beruflichen Vorsorge für die beschäftigten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer gemäss Bundesgesetz über die beruflichen Alters-, Hinterlassenen- und Invalidenvorsorge (BVG) angeschlossen. Der Deckungsgrad per 31.12.2014 beträgt 117.1% (Vorjahr 114.1%).

Arbeitgeberbeiträge	2014	2013	Veränderung
Arbeitgeberbeiträge (inkl. Verwaltungskosten)	548'551	514'659	33'892

**Entschädigung an Mitglieder des Stiftungsrates**

Entschädigung an Mitglieder der leitenden Organe	2014	2013	Veränderung
Stiftungsrat	0	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Der Stiftungsrat arbeitet unentgeltlich.

**Änderung Rechnungslegung gegenüber dem Vorjahr**

Um den Richtlinien von Swiss GAAP FER 21 vollständig gerecht zu werden, mussten die Vorjahreszahlen in der Jahresrechnung geringfügig neu gegliedert werden. Neu werden auch die Vorjahreszahlen der Rechnung über die Veränderung des Kapitals und des Sachanlagespiegels detailliert nachgewiesen.

**Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

Es gibt keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, welche die Jahresrechnung 2014 beeinflussen.