

Anhang und Erläuterungen zur Jahresrechnung

Allgemeine Angaben zum Verein Spitex Zürich Sihl

Zweck

Der Verein verfolgt gemeinnützige und soziale Zwecke. Er bezweckt die Versorgung der Bevölkerung in der Stadt Zürich mit spitalexternen Diensten in medizinischem, pflegerischem, sozialem und gesundheitserhaltendem Sinne. Der Verein bezweckt die Verwirklichung einer bedarfsorientierten Begleitung, Betreuung und Pflege zu Hause (Spitex). Er stellt Dienstleistungen sicher, die es der Bevölkerung ermöglicht, ihre Selbständigkeit in einem hohen Grad zu erhalten.

Dort, wo der Verein nicht selber Träger einer Dienstleistung ist, kann er mit anderen Organisationen entsprechende Verträge abschliessen.

Der Verein kann durch Beschluss des Vorstandes weitere Aufgaben übernehmen, die dem Vereinszweck dienen.

Vorstand

Ursula Enz, Co-Präsidentin

Dr. iur. Andreas Käser, Personal und Recht, Co-Präsident

Dr. med. Katharina Tobler, Dienstleistungen

Doris Nievergelt Schieler, Dienstleistungen

Markus Knauss, Öffentlichkeitsarbeit

Prof. Dr. Heidi Petry, Innovationen

Kurt Meyer-Mäder, Finanzen

Geschäftsleiter

Markus Reck

Revisionsstelle

BDO AG, Zürich

Bewertungsgrundsätze

Die für die vorliegende Jahresrechnung angewendeten Grundsätze der Rechnungslegung erfüllen die Anforderungen des schweizerischen Rechnungslegungsrechts und des Finanzmanuals des Spitex Verbandes. Die wesentlichen Abschlusspositionen sind wie nachstehend bilanziert:

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die übrigen kurzfristigen Forderungen werden zu Nominalwerten ausgewiesen. Betriebswirtschaftliche notwendige Wertberichtigungen sind angemessen berücksichtigt. Einzelwertberichtigungen der Forderungen werden erfolgswirksam erfasst, wenn objektive Hinweise vorliegen, dass Forderungen nicht vollständig einbringlich sind.

Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungskosten abzüglich der kumulierten betriebswirtschaftlich notwendigen Wertberichtigungen. Die Abschreibungen erfolgen linear von den Anschaffungskosten über die betriebswirtschaftlich geschätzte Nutzungsdauer gemäss Finanzmanual des Spitex Verbandes. Die Aktivierungsgrenze liegt bei CHF 3'000.

Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Betriebsrechnung

Erläuterungen zur Bilanz

AKTIVEN

Angaben in CHF

	31.12.2021	31.12.2020
1 Übrige kurzfristige Forderungen	177'001	198'664
Guthaben von Mitarbeitern	-14'224	10'000
Kautions- und Mietzinsdepots	190'956	188'396
Guthaben Verrechnungssteuer	270	268
2 Aktive Rechnungsabgrenzung	250'023	381'194
Die Abgrenzungen betreffen analog Vorjahr vor allem Beiträge für MiGel Rückerstattung, Fundraisingeinnahmen, Lizenzkosten, ERP Releasewartung, Mitgliederbeitrag, Haftpflichtversicherung, Gutschrift Nachtdienst, Raummiete und die Weiterverrechnung von Kosten job.ch & Jobscloud.		
3 Finanzanlagen	123'223	122'723
Darlehen aus dem Jahr 2009 an Familienheim Genossenschaft Zürich über CHF 103'223.25 (Vorjahr Fr. 102'722.50) inkl. den Zinsen seit dem Jahr 2009 und an Pro Aidants über CHF 20'000 (Vorjahr Fr. 20'000) resultiert ein Guthaben über CHF 123'223		
4 Sachanlagen	1'558'800	1'640'719
4.1 Berichtsjahr		
Durch Zugänge und Abgänge sowie Abschreibungen im Geschäftsjahr 2021 haben sich die Endbestände der Anlagen per 31.12.2021 wie folgt verändert:		

Berichtsjahr	Total	Maschinen	Mobiliar	EDV	Fahrzeuge	LGS*-Umbau	LGS*
Anfangsbestand per 1.1.2021							
Anlagewert	3'855'341	56'307	491'888	1'561'091	383'630	1'362'424	1
Wertberichtigung	-2'214'621	-49'672	-357'291	-1'226'942	-194'141	-386'575	0
Anlagerestwert	1'640'720	6'635	134'597	334'149	189'489	975'849	1
Veränderungen 2021							
Zugänge	233'626	0	21'282	99'581	112'764	0	0
Abgänge	-65'668	0	0	-25'899	-21'732	-18'038	0
Veränderung WB durch Teilabgänge	65'645	0	0	25'885	21'726	18'035	0
Abschreibungen	-315'523	-4'331	-32'603	-111'290	-65'513	-101'786	0
Schlussbestand per 31.12.2021							
Anlagewert	4'023'300	56'307	513'170	1'634'774	474'662	1'344'387	1
Wertberichtigung	-2'464'499	-54'004	-389'894	-1'312'348	-237'928	-470'327	0
Anlagerestwert	1'558'800	2'304	123'276	322'426	236'735	874'060	1
*LGS: Liegenschaft							

4.2 Vorjahr	Total	Maschinen	Mobiliar	EDV	Fahrzeuge	LGS*-Umbau	LGS*
Anfangsbestand per 1.1.2020							
Anlagewert	3'646'917	56'307	489'719	1'452'591	285'875	1'362'424	1
Wertberichtigung	-1'852'256	-46'557	-324'017	-1'137'306	-146'779	-197'598	0
Anlagerestwert	1'794'663	9'751	165'702	315'285	139'096	1'164'827	1
Veränderungen 2020							
Zugänge	303'849	0	2'169	203'925	97'755	0	0
Abgänge	-95'425	0	0	-95'425	0	0	0
Veränderung WB durch Teilabgänge	95'429	0	0	95'427	0	2	0
Abschreibungen	-457'793	-3'115	-33'274	-185'063	-47'362	-188'979	0
Schlussbestand per 31.12.2020							
Anlagewert	3'855'341	56'307	491'888	1'561'091	383'630	1'362'424	1
Wertberichtigung	-2'214'621	-49'672	-357'291	-1'226'942	-194'141	-386'575	0
Anlagerestwert	1'640'718	6'635	134'597	334'149	189'489	975'849	1
*LGS: Liegenschaft							

PASSIVEN

Angaben in CHF

	31.12.2021	31.12.2020
5 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	774'410	656'444
Der Saldo per 31. Dezember 2021 beinhaltet hauptsächlich Verbindlichkeiten für Mehrzeiten von CHF 202'025 (Vorjahr CHF 187'761), Ferien von CHF 459'559 (Vorjahr CHF 374'080) und Zahlungen an Mitarbeitende im Stundenlohn in der Höhe von CHF 81'729 (Vorjahr CHF 63'485).		
6 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen	1'212'839	1'163'554
Verbindlichkeiten gegenüber PK	723'428	695'473
Verbindlichkeiten gegenüber SVA	387'515	321'007
Verbindlichkeiten gegenüber Unfallversicherung	39'909	43'639
Verbindlichkeit KK Krankentaggeldversicherung	61'986	103'435
7 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber der öffentlichen Hand	45'473	61'436
Quellensteuer und MWST (analog Vorjahr)		
8 Passive Rechnungsabgrenzung	100'845	122'812
Der Saldo per 31. Dezember 2021 beinhaltet, analog zum Vorjahr, hauptsächlich Abgrenzungen für diverse Aufwendungen für den Geschäftsbericht, Jahresessen der Spitex Zürich Sihl und Revision.		
9 Fondskapital / Gebundenes Organisationskapital		
Während des Geschäftsjahres 2021 veränderte sich das Fondskapital und das gebundene Organisationskapital wie folgt:		

Angaben in CHF	Fondskapital		Gebundenes Organisationskapital		
	Leistungen ausserh. des Leistungsrah- mens und spezielle Zuwendungen	Mitarbeitende	Erneuerung Liegenschaft Bachtobelstrasse	Besondere Aufgaben Industriequartier	Total
Anfangsbestand per 01.01.2021	38'614	170'290	22'111	30'500	222'902
Zuweisung	174'525	-	20'000	-	20'000
Verwendung	-65'530	-	-	-	-
Verwaltungskosten Fundraising	-41'756	-	-	-	-
Total Verwendung	-107'286	-	-	-	-
Endbestand per 31.12.2021	105'853	170'290	42'111	30'500	242'902
Veränderung	67'238	-	20'000	-	20'000

Angaben in CHF	Fondskapital		Gebundenes Organisationskapital		
	Leistungen ausserh. des Leistungsrah- mens und spezielle Zuwendungen	Mitarbeitende	Erneuerung Liegenschaft Bachtobelstrasse	Besondere Aufgaben Industriequartier	Total
Anfangsbestand per 01.01.2020	87'452	170'290	2'111	30'500	202'902
Zuweisung	162'916	-	20'000	-	20'000
Verwendung	-163'305	-	-	-	-
Verwaltungskosten Fundraising	-48'449	-	-	-	-
Total Verwendung	-211'754	-	-	-	-
Endbestand per 31.12.2020	38'614	170'290	22'111	30'500	222'902
Veränderung	-48'838	-	20'000	-	20'000

Fonds Leistungen ausserhalb des Leistungsrahmens

Es handelt sich hier um mehrere zweckgebundene Fonds, welche durch Spendenkampagnen und Zuwendungen angehäuft werden.

Der Verwendungszweck sind Leistungen ausserhalb des Leistungsrahmen mit dem Ziel, die Lebensqualität der Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Zürich zu verbessern sowie Zuwendungen für spezielle Aktivitäten.

Mitarbeitende

Mit diesen Geldern werden Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen, welche in einen finanziellen Engpass geraten sind, unterstützt (z.B. Todesfall des Ehegatten). Oder es werden weitere, spezifisch den Mitarbeitenden zu Gute kommende Umstände finanziert.

Die Gelder wurden entsprechend des Zwecks eingesetzt.

Erneuerung Liegenschaft Bachtobelstrasse

Die Liegenschaft an der Bachtobelstrasse ist ein Legat aus der Zeit von Spitex Uetli und ist nun im Besitz von Spitex Zürich Sihl.

Die Verwendung wurde für die Fertigstellung der Renovation der Liegenschaft im Geschäftsjahr eingesetzt.

Besondere Aufgaben Industriequartier

Es handelt sich hier um gebundenes Organisationskapital aus der Zeit von Spitex Industrie vor der Fusion für Aktivitäten im Zentrum Wipkingen / Industrie.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

ERTRAG

Angaben in CHF

	2021	2020
10 Erträge aus Spitexleistungen	34'780'341	33'200'329
Taxen für kassenpflichtige Leistungen	10'548'340	10'246'193
Patientenbeteiligung	1'323'344	1'274'102
Akut- und Übergangspflege	8'181	11'871
Taxen für hauswirtschaftliche Leistungen	2'872'678	2'774'737
Beiträge der öffentlichen Hand	20'027'798	18'893'426
Die Restfinanzierung der Stadt Zürich für Hauswirtschaftliche Leistungen entspricht CHF 4'348'091.23, was 57% (Vorjahr 56 %) des anrechenbaren Aufwands von CHF 7'622'221.72 für Hauswirtschaftliche Leistungen entspricht. Damit werden die gesetzlichen Vorgaben des Kantonalen Pflegegesetzes §13 Abs. 1 von mindestens 50 % eingehalten.		
11 Fachbereiche	57'765	61'113
Weiterverrechnungen der Fachstelle Bildung an Spitex Zürich Limmat AG und die Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich. Diese Kosten werden als Aufwandsminderungen gebucht, in der Jahresrechnung jedoch als Erträge Fachbereiche gezeigt.		

12 Materialverkauf	112'523	32'719
Auf Grund der neuen MiGeL-Verrechnung-Verordnung werden die MiGeL-Materialien ab Oktober 2021 wieder direkt an die Krankenkassen verrechnet, was zu Mehreinnahmen führte.		
13 Nebenerlöse	148'238	164'678
Kosmetische Fusspflege sowie Absagepauschalen		

AUFWAND

Angaben in CHF

	2021	2020
14 Löhne und Gehälter inkl. Taggelder	24'261'088	23'081'597
Lohnkosten	24'196'938	23'016'489
Entschädigung Vorstand	64'150	65'108
Der Anstieg zum Vorjahr begründet sich darin, dass auf Grund der Nachfragesteigerung Neuanstellungen erfolgten sowie offene Stellen besetzt werden konnten. Die von der Stadt erhaltenen Corona-Prämien wurden den Mitarbeitern ausbezahlt. Die Aufwände von Fr. 243'407.70 wurden netto verbucht.		
15 Sozialversicherungen	4'966'459	4'861'286
AHV/ALV/IV/EO/FAK	1'639'135	1'688'478
BVG	2'674'541	2'557'436
Unfall	197'228	180'869
KTG	455'554	434'503
16 Übriger Personalaufwand	1'592'034	1'505'112
Die Nachfragesteigerung hatte zur Folge, dass noch nicht besetzte Stellen sowie Abwesenheiten mit temporären Mitarbeitern ersetzt werden mussten. Dieses Jahr konnten partiell wieder Weiterbildungen durchgeführt werden, was zur Erhöhung der Ausbildung- und Weiterbildungskosten führte.		
17 Material- und Transportaufwand	865'802	764'040
Medizinischer Warenbedarf	295'433	224'862
Hauswirtschaftliches Verbrauchsmaterial	16'692	12'883
Fahrzeug- und Transportaufwand	553'678	526'296
Der medizinische Warenbedarf stieg aufgrund der Zunahme der Leistungen sowie Mehraufwände in Folge der Pandemie. Zur Sicherstellung der Betriebssicherheit erhöhten sich wiederum die Unterhaltskosten für den Velofuhrpark.		
18 Miete, Unterhalt und Anschaffungen	995'563	966'246
Raumaufwand	785'379	782'147
Unterhalt, Energie, Wasser und Entsorgung	179'235	148'269
Anschaffungen	30'949	35'830
19 Büro- und Verwaltungsaufwand	2'001'179	1'802'116
Revision, Rechtsberatung, sonst. Beratungen	239'009	264'854
IT-Support, IT-Wartung, Lizenzen und Projekte	1'059'977	943'300
Telefon und Porti	172'831	171'605

Büromaterial, Drucksachen und Fachliteratur	68'952	92'870
Öffentlichkeitsarbeit	460'411	329'487
Die Kostensteigerung in der Informatik begründet sich einerseits auf höhere Lizenzkosten, diversen Updates und Releasewechsel von Servern, Verbesserung der IT-Infrastruktur und andererseits dem Support der Telefonanlage. Im Weitern stiegen die Aufwendungen für die Öffentlichkeitsarbeit auf Grund der neuen Marketingstrategie.		
20 Übriger Betriebsaufwand	45'133	46'344
Versicherungsaufwand, Gebühren, Selbstbehalte		
21 Abschreibungen	315'523	457'793
Im Berichtsjahr wurden die noch vorhandenen und nicht mehr benützten Flyers sowie Kanalisation Bachtobelstrasse abgeschrieben.		
22 Ausserordentlicher Erfolg	69'343	-118'682
Der Saldo per 31. Dezember 2021 beinhaltet die Anpassung der definitiven Subventionsrechnung 2020 der Stadt Zürich, Bonuszahlungen für die Ausbildungsverpflichtung 2019 und 2020 und definitive Abrechnung Nachtdienst sowie Nachzahlungen für Heizkosten 2018/2019 und der Inventalisierung der Veloflotte. Der Vorjahreswert beinhaltet mehrheitlich die Anpassung der definitiven Subventionsabrechnung 2019.		
23 Betriebsfremder Erfolg	100'828	108'645
Der Betriebsfremde Erfolg bewegt sich auf Vorjahres Niveau. Dabei handelt es sich mehrheitlich um Mieteinnahmen.		
24 Veränderung des Fondskapitals	-67'239	48'838
Auf Grund der Pandemie konnten dieses Jahr weniger Dienstleistungen zu Gunsten unserer Kunden Zeit und Freude erbracht werden. Das Fondkapital konnte durch eine Spende im Berichtsjahr gestärkt werden.		
25 Veränderung des gebundenen Organisationskapital	-20'000	-20'000
Zuweisung von CHF 20'000 an das gebundene Organisationskapital „Liegenschaft Bachtobel“.		

ÜBRIGE ANGABEN

	31.12.2021	31.12.2020
Anzahl Mitarbeiter	2021	2020
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	287	274
Leasingverbindlichkeiten	CHF	CHF
Zum Nominalwert	336'240	401'449
Langfristige Mietverpflichtungen	CHF	CHF
Zum Nominalwert	2'827'901	3'755'863
Verpflichtungen ggü. Personalvorsorge	CHF	CHF
	723'428	695'473
Eventualverbindlichkeiten für Mieträumlichkeiten	CHF	CHF
Zum Nominalwert	78'000	78'000
Honorar der Revisionsstelle	2021	2020
Honorar für Revisionsdienstleistungen	22'480	24'000
Honorar für andere Dienstleistungen	46'000	2'200

Ereignisse nach Bilanzstichtag

Der Vorstand hat an der Vorstandssitzung vom 15. März 2022 beschlossen, der Generalversammlung vom 26. April 2022 die Vermögensübertragung des operativen Geschäfts an die Spitex Zürich AG (ehemals Spitex Zürich Limmat AG) rückwirkend per 1. Januar 2022 zu beantragen. Als Gegenleistung soll der Verein Spitex Zürich Sihl Namenaktien an der Spitex Zürich AG erhalten, wodurch der Verein anschliessend zu 50% beteiligt sein wird. Ferner soll an der Generalversammlung vom 26. April 2022 ein Delegiertensystem eingeführt werden.

Im Anschluss soll an der Delegiertenversammlung vom 7. Juli 2022 beantragt werden, dass der Verein Spitex Zürich Sihl mit dem Verein Spitex Zürich Limmat zum Verein Spitex Zürich fusioniert.