

Anhang 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 und in der Agglomeration 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 ermöglichen, ihre Selbstständigkeit 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, Präsidentin
- Dr. iur. Andreas Käser, Personal und Recht, Vizepräsident
- Dr. med. Katharina Tobler, Dienstleistungen
- Bruno Schefer, Finanzen
- Doris Nievergelt Schieler, Dienstleistungen
- Markus Knauss, Öffentlichkeitsarbeit
- Prof. Dr. Heidi Petry, Innovationen

Geschäftsleiterin

Dr. sc. nat. ETH, lic. rer. pol. Devrim Yetergil Kiefer

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. Betriebswirtschaftlich 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 der Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Bilanz

Aktiven

	Angaben in CHF	
	31.12.18	31.12.17
1 Übrige kurzfristige Forderungen	236'532	172'218
Guthaben von Mitarbeitern	13'378	17'341
Kautions- und Mietzinsdepots	222'557	154'546
Guthaben Verrechnungssteuer	596	331
2 Aktive Rechnungsabgrenzung	294'227	279'811
Die Abgrenzungen betreffen vor allem Beiträge für Krankentaggelder, Haftpflichtversicherung, Wartungsverträge, Fundraisingeinnahmen sowie Erträge Pallcare und Nachtdienst.		
3 Finanzanlagen	101'728	101'235
Darlehen aus dem Jahr 2009 an Familienheim Genossenschaft Zürich über CHF 94'369.30. Inkl. der Zinsen der letzten 8 Jahre resultiert ein Guthaben über CHF 101'728.25.		
4 Sachanlagen	1'992'421	1'440'907
4.1 Berichtsjahr		
Durch Zugänge und Abgänge sowie Abschreibungen im Geschäftsjahr 2018 haben sich die Endbestände der Anlagen per 31. 12. 2018 wie folgt verändert:		

Berichtsjahr	Total	Maschinen	Mobiliar	EDV	Fahrzeuge	LGS* -Umbau	LGS*
Anfangsbestand per 1. 01. 2018							
Anlagewert	3'165'918	56'307	395'757	1'129'040	138'659	1'446'154	1
Wertberichtigung	-1'725'012	-34'150	-254'109	-948'515	-71'719	-416'519	0
Anlagerestwert	1'440'907	22'157	141'648	180'525	66'940	1'029'635	1
Veränderungen 2018							
Zugänge	770'267	0	54'511	237'442	89'081	389'233	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	-218'752	-7'115	-33'030	-95'346	-30'475	-52'786	0
Schlussbestand per 31. 12. 2018							
Anlagewert	3'936'186	56'307	450'268	1'366'483	227'740	1'835'387	1
Veränderung WB durch Teilabgänge	0		0				
Wertberichtigung	-1'943'766	-41'266	-287'139	-1'043'862	-102'194	-469'305	0
Anlagerestwert	1'992'421	15'042	163'129	322'621	125'545	1'366'083	1

*LGS: Liegenschaft

4.2 Vorjahr	Total	Maschinen	Mobiliar	EDV	Fahrzeuge	LGS* -Umbau	LGS*
Anfangsbestand per 1. 01. 2017							
Anlagewert	2'480'140	49'333	318'612	1'019'410	108'132	984'652	1
Wertberichtigung	-1'519'273	-27'263	-209'400	-857'949	-50'994	-373'668	0
Anlagerestwert	960'867	22'070	109'212	161'461	57'139	610'984	1
Veränderungen 2017							
Zugänge	685'778	6'974	77'145	109'630	30'526	461'502	0
Abgänge	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	-205'739	-6'887	-44'709	-90'567	-20'725	-42'851	0
Schlussbestand per 31. 12. 2017							
Anlagewert	3'165'918	56'307	395'757	1'129'040	138'659	1'446'154	1
Veränderung WB durch Teilabgänge	0		0				
Wertberichtigung	-1'725'012	-34'150	-254'109	-948'515	-71'719	-416'519	0
Anlagerestwert	1'440'907	22'157	141'648	180'525	66'940	1'029'635	1

*LGS: Liegenschaft

Passiven

	Angaben in CHF	
	31.12.18	31.12.17
5 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	746'921	883'285
Der Saldo per 31. Dezember 2018 beinhaltet hauptsächlich Verbindlichkeiten für Mehrzeiten von CHF 314'703 (Vorjahr CHF 372'107), Ferien von CHF 315'722 (Vorjahr CHF 329'899) und Zahlungen an Mitarbeitende im Stundenlohn in der Höhe von CHF 32'794 (Vorjahr CHF 90'946).		
6 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen	784'705	964'297
Verbindlichkeiten gegenüber PK	586'395	558'293
Verbindlichkeiten gegenüber SVA	137'957	313'239
Verbindlichkeiten gegenüber Unfallversicherung	18'255	33'310
Verbindlichkeit KK Krankentaggeldversicherung	42'098	59'455
7 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber der öffentlichen Hand	21'886	28'461
Quellensteuer		
8 Passive Rechnungsabgrenzung	182'001	356'698
Der Saldo per 31. Dezember 2018 beinhaltet hauptsächlich Abgrenzungen für diverse Aufwendungen für den Geschäftsbericht, Jahresessen der Spitex Zürich Sihl, Stellenvermittler, Projektkosten, Schulungskosten.		

9 Fondskapital / Gebundenes Organisationskapital

Während des Geschäftsjahres **2018** veränderten sich das Fondskapital und das gebundene Organisationskapital wie folgt:

Angaben in CHF	Fondskapital		Gebundenes Organisationskapital			
	Leistungen ausserhalb des Leistungsrahmens und spezielle Zuwendungen	Mitarbeitende	Erneuerung Liegenschaft Bachtobelstrasse	Projekte	Besondere Aufgaben Industriequartier	Total
Anfangsbestand per 1.01.2018	83'221	231'210	318'349	10'000	35'000	594'559
Zuweisung	125'772	-	10'000	-	-	10'000
Verwendung	-33'637	-5'385	-316'954	-	-	-322'339
Verwaltungskosten Fundraising	-32'709	-	-	-	-	-
Total Verwendung	-66'346	-5'385	-316'954	-	-	-322'339
Endbestand per 31.12.2018	142'647	225'825	11'394	10'000	35'000	282'220
Veränderung	59'426	-5'385	-306'954	-	-	-312'339

Während des Geschäftsjahres **2017** veränderten sich das Fondskapital und das gebundene Organisationskapital wie folgt:

Angaben in CHF	Fondskapital		Gebundenes Organisationskapital			
	Leistungen ausserhalb des Leistungsrahmens und spezielle Zuwendungen	Mitarbeitende	Erneuerung Liegenschaft Bachtobelstrasse	Projekte	Besondere Aufgaben Industriequartier	Total
Anfangsbestand per 1.01.2017	19'636	231'210	350'000	10'000	35'000	626'210
Zuweisung	94'248	-	10'000	-	-	10'000
Verwendung	-5'261	-	-41'651	-	-	-41'651
Verwaltungskosten Fundraising	-25'402	-	-	-	-	-
Total Verwendung	-30'664	-	-41'651	-	-	-41'651
Endbestand per 31.12.2017	83'221	231'210	318'349	10'000	35'000	594'559
Veränderung	63'585	-	-31'651	-	-	-31'651

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 Leistungsrahmens 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 zugutekommende Umstände finanziert.

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 Planungsarbeiten im Zusammenhang mit der Renovation der Liegenschaft im Jahr 2018 eingesetzt.

Projekte

Es handelt sich hier um gebundenes Organisationskapital aus der Zeit von Spitex Uetli vor der Fusion. Das Geld kann für diverse Projekte genutzt werden.

Besondere Aufgaben Industriequartier

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

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Ertrag

	Angaben in CHF	
	2018	2017
10 Erträge aus Spitex-Leistungen	28'904'983	28'350'019
Taxen für kassenpflichtige Leistungen	9'044'052	9'165'885
Patientenbeteiligung	1'251'728	1'243'256
Akut- und Übergangspflege	17'530	26'684
Taxen für hauswirtschaftliche Leistungen	2'674'829	2'541'581
Beiträge der öffentlichen Hand	15'916'844	15'372'614
11 Fachbereiche	66'087	72'234
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	15'180	6'647
Das gesamte Materialmanagement ist an einen externen Partner ausgelagert.		
13 Nebenerlöse	148'777	149'815
Kosmetische Fusspflege und Absagepauschalen		

Aufwand

	Angaben in CHF	
	2018	2017
14 Löhne und Gehälter inkl. Taggelder	20'933'593	20'408'527
Lohnkosten	20'887'768	20'375'774
Entschädigung Vorstand	45'825	32'725
Der Anstieg zum Vorjahr begründet sich darin, dass offene Stellen besetzt werden konnten, sowie in der Weiterentwicklung des Informatiksupports.		
15 Sozialversicherungen	4'022'038	3'937'123
AHV/ALV/IV/EO/FAK	1'489'974	1'497'374
BVG	2'169'202	2'080'810
Unfall	103'301	103'293
KTG	259'562	255'645
16 Übriger Personalaufwand	1'406'021	1'409'879
Die Kompensation von nicht besetzten Stellen erfolgte durch temporäre Mitarbeitende. Diese Kosten sind gestiegen. Auf der anderen Seite sanken die Kosten für Beratungsaufwände, Aus- und Weiterbildung und sonstige verschiedene Personalkosten.		
17 Material- und Transportaufwand	614'119	545'465
Medizinischer Warenbedarf	124'815	90'701
Hauswirtschaftliches Verbrauchsmaterial	13'339	9'313
Fahrzeug- und Transportaufwand	475'964	445'452
Durch die Zunahme der Leistungen stiegen die Ausgaben für das medizinische Verbands- und Verbrauchsmaterial für den Eigenverbrauch. Aufgrund der Einmalkosten bei der Erneuerung der Fahrzeugflotte stiegen die Kosten für das Fahrzeugleasing.		
18 Miete, Unterhalt und Anschaffungen	948'422	947'334
Raumaufwand	730'522	691'055
Unterhalt, Energie, Wasser und Entsorgung	63'257	144'933
Anschaffungen	78'659	111'346
19 Büro- und Verwaltungsaufwand	1'433'965	1'320'411
Revision, Rechtsberatung, sonst. Beratungen	134'212	199'702
IT-Support, IT-Wartung, Lizenzen und Projekte	754'836	638'909
Telefon und Porti	129'874	106'057
Büromaterial, Drucksachen und Fachliteratur	89'291	92'678
Öffentlichkeitsarbeit	325'752	283'065
Die Kostensteigerung in der Informatik begründet sich mit der Anpassung des Leistungsvertrags mit dem Outsourcing-Partner zur verbesserten Sicherstellung der Verfügbarkeit und Stabilität der IT-Infrastruktur.		

Aufwand

	Angaben in CHF	
	2018	2017
20 Übriger Betriebsaufwand	43'074	38'147
Versicherungsaufwand, Gebühren, Selbstbehalte		
21 Ausserordentlicher Erfolg	-30'904	150'740
Der Saldo per 31. Dezember 2018 beinhaltet im wesentlichen Kosten im Zusammenhang mit der Erneuerung der Fahrzeuge sowie die Anpassung der definitiven Subventionsrechnung 2017 der Stadt Zürich auf der Basis der definitiven Kostenrechnung 2017.		
22 Betriebsfremder Erfolg	-211'534	58'469
Aufgrund der Renovation und des Umbaus unserer Liegenschaft an der Bachtobelstrasse in der Höhe von Fr. 317'479 ist der Betriebsfremde Erfolg negativ. Die Untermieteinnahmen des Aussenstandorts Sihlbogen fliessen ebenfalls in den Saldo ein.		
23 Veränderung des gebundenen Organisationskapitals	312'339	31'651
Die Renovations- und Umbaukosten an der Bachtobelstrasse wurden dem Fonds Erneuerung Liegenschaft Bachtobelstrasse belastet.		

Übrige Angaben

	31.12.18	31.12.17
Anzahl Mitarbeiter	2018	2017
Anzahl Vollzeitstellen per Ende Jahr	258	248
Leasingverbindlichkeiten	CHF	CHF
Zum Nominalwert	413'900	118'282
Langfristige Mietverpflichtungen	CHF	CHF
Zum Nominalwert	4'260'526	2'495'380
Verpflichtungen ggü. Personalvorsorge	CHF	CHF
	586'395	558'293
Eventualverbindlichkeiten für Mieträumlichkeiten	CHF	CHF
Zum Nominalwert	78'000	78'000
Honorar der Revisionsstelle	2018	2017
Honorar für Revisionsdienstleistungen	20'035	20'938
Honorar für andere Dienstleistungen	0	620