

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 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. Im Geschäftsjahr 2019 wurde die Nutzungsdauer der Mieterausbauten von 28 Jahren auf 14 Jahre reduziert, da dies der geschätzten betriebswirtschaftlichen Nutzungsdauer entspricht. Die Aktivierungsgrenze liegt bei CHF 3'000.

Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und der Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Bilanz

Aktiven

Angaben in CHF

	31.12.19	31.12.18
1 Übrige kurzfristige Forderungen	195'450	236'532
Guthaben von Mitarbeitern	8'340	13'378
Kautions- und Mietzinsdepots	186'843	222'557
Guthaben Verrechnungssteuer	267	596
2 Aktive Rechnungsabgrenzungen	468'170	294'227
Die Abgrenzungen betreffen vor allem Beiträge für Haftpflichtversicherung, MiGel-Rückerstattung, Intranetkosten, Fundraisingeinnahmen, Erträge Nachtdienst Spitex Zürich, Projekterträge und Weiterverrechnung von Qlik-Sense-Einführungskosten.		
3 Finanzanlagen	122'224	101'728
Aus den Darlehen von 2009 an Familienheim Genossenschaft Zürich über CHF 94'369.30 inkl. der Zinsen seit dem Jahr 2009 und an Pro Aidants über CHF 20'000 resultiert ein Guthaben über CHF 122'224.15		
4 Sachanlagen	1'794'663	1'992'421
4.1 Berichtsjahr		
Durch Zugänge und Abgänge sowie Abschreibungen im Geschäftsjahr 2019 haben sich die Endbestände der Anlagen per 31. 12. 2019 wie folgt verändert:		

Berichtsjahr	Total	Maschinen	Mobiliar	EDV	Fahrzeuge	LGS*-Umbau	LGS*
Anfangsbestand per 1. 01. 2019							
Anlagewert	3'936'186	56'307	450'268	1'366'483	227'740	1'835'387	1
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
Veränderungen 2019							
Zugänge	221'295	0	39'451	91'959	58'135	31'750	0
Abgänge	-510'564	0	0	-5'851	0	-504'713	0
Veränderung WB durch Teilabgänge	510'564	0	0	5'851	0	504'713	0
Abschreibungen	-419'053	-5'292	-36'878	-99'294	-44'584	-233'006	0
Schlussbestand per 31. 12. 2019							
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

*LGS: Liegenschaft

Vorjahr	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
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

Passiven

Angaben in CHF

	31.12.19	31.12.18
5 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	729'654	746'921
Der Saldo per 31. Dezember 2019 beinhaltet hauptsächlich Verbindlichkeiten für Mehrzeiten von CHF 222'549 (Vorjahr CHF 314'703), Ferien von CHF 368'820 (Vorjahr CHF 315'722) und Zahlungen an Mitarbeitende im Stundenlohn in der Höhe von CHF 38'063 (Vorjahr CHF 32'794).		
6 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen	1'067'250	784'705
Verbindlichkeiten gegenüber PK	616'485	586'395
Verbindlichkeiten gegenüber SVA	327'204	137'957
Verbindlichkeiten gegenüber Unfallversicherung	38'554	18'255
Verbindlichkeit KK Krankentaggeldversicherung	85'006	42'098
7 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber der öffentlichen Hand	3'164	21'886
Quellensteuer		
8 Passive Rechnungsabgrenzungen	159'208	182'001
Der Saldo per 31. Dezember 2019 beinhaltet hauptsächlich Abgrenzungen für diverse Aufwendungen für den Geschäftsbericht, Jahresessen der Spitex Zürich, Aufwendungen Fundraising, Revision und Projektkosten.		
9 Fondskapital / Gebundenes Organisationskapital		

Während des Geschäftsjahres **2019** veränderten sich das Fondskapital und das gebundene Organisationskapital wie folgt:

Angaben in CHF	Fondskapital			Gebundenes Organisationskapital		
	Leistungen ausserh. des Leistungsrahmens und spezielle Zuwendungen	Mitarbeitende	Erneuerung Liegenschaft Bachtobelstrasse	Projekte	Besondere Aufgaben Industriequartier	Total
Anfangsbestand per 1.01.2019	142'647	225'825	11'394	10'000	35'000	282'220
Zuweisung	131'330	-	25'000	-	-	25'000
Verwendung	-138'372	-55'535	-34'283	-10'000	-4'500	-104'318
Verwaltungskosten Fundraising	-48'154	-	-	-	-	-
Total Verwendung	-186'526	-55'535	-34'283	-10'000	-4'500	-104'318
Endbestand per 31.12.2019	87'452	170'290	2'111	-	30'500	202'902
Veränderung	-55'195	-55'535	-9'283	-10'000	-4'500	-79'318

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

Angaben in CHF	Fondskapital			Gebundenes Organisationskapital		
	Leistungen ausserh. 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

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. Die Gelder wurden entsprechend dem Zweck 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 und die Renovation der Liegenschaft im Geschäftsjahr 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. Die Gelder wurden für den OE-Prozess eingesetzt.

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. Die Entnahme wurde für den Umbau und die Neugestaltung der Büroräume für das psychosoziale Team Wipkingen/Industrie verwendet.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Ertrag

	Angaben in CHF	
	2019	2018
10 Erträge aus Spitex-Leistungen	31'237'251	28'904'983
Taxen für kassenpflichtige Leistungen	9'862'284	9'044'052
Patientenbeteiligung	1'251'072	1'251'728
Akut- und Übergangspflege	5'615	17'530
Taxen für hauswirtschaftliche Leistungen	2'653'373	2'674'829
Beiträge der öffentlichen Hand	17'464'908	15'916'844
Die Restfinanzierung der Stadt Zürich für Hauswirtschaftliche Leistungen entspricht CHF 3'819'289, was 55% des anrechenbaren Aufwands von CHF 6'975'583 für Hauswirtschaftliche Leistungen entspricht. Damit werden die gesetzlichen Vorgaben des Kantonalen Pfllegesatzes §13 Abs. 1 von mindestens 50% eingehalten.		
11 Fachbereiche	54'051	66'087
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	21'246	15'180
Das gesamte Materialmanagement ist an einen externen Partner ausgelagert.		
13 Nebenerlöse	184'470	148'777
Kosmetische Fusspflege sowie Absagepauschalen und Einnahmen für ein Projekt		

Aufwand

	Angaben in CHF	
	2019	2018
14 Löhne und Gehälter inkl. Taggelder	22'481'681	20'933'593
Lohnkosten	22'430'631	20'887'768
Entschädigung Vorstand	51'050	45'825
Der Anstieg zum Vorjahr begründet sich darin, dass aufgrund der Nachfragesteigerung Neuanstellungen erfolgten sowie offene Stellen besetzt werden konnten. Gleichzeitig wurde der Informatiksupport verstärkt.		
15 Sozialversicherungen	4'495'064	4'022'038
AHV/ALV/IV/EO/FAK	1'599'940	1'489'974
BVG	2'292'137	2'169'202
Unfall	178'537	103'301
KTG	424'450	259'562

Aufwand

Angaben in CHF

	2019	2018
16 Übriger Personalaufwand	1'649'984	1'406'021
Die Nachfragesteigerung hatte zur Folge, dass noch nicht besetzte Stellen sowie erhöhte Abwesenheiten mit temporären Mitarbeitern ersetzt werden mussten. Aufgrund der gestiegenen Anzahl Mitarbeitende erhöhten sich auch die Verpflegungskosten.		
17 Material- und Transportaufwand	670'056	614'119
Medizinischer Warenbedarf	186'559	124'815
Hauswirtschaftliches Verbrauchsmaterial	19'012	13'339
Fahrzeug- und Transportaufwand	464'484	475'964
Durch die Zunahme der Leistungen stiegen die Ausgaben für das medizinische Verbands- und Verbrauchsmaterial für den Eigenverbrauch.		
18 Miete, Unterhalt und Anschaffungen	956'637	948'422
Raumaufwand	772'742	730'522
Unterhalt, Energie, Wasser und Entsorgung	138'947	139'240
Anschaffungen	44'948	78'659
19 Büro- und Verwaltungsaufwand	1'758'061	1'433'965
Revision, Rechtsberatung, sonstige Beratungen	203'014	134'212
IT-Support, IT-Wartung, Lizenzen und Projekte	898'269	754'836
Telefon und Porti	132'627	129'874
Büromaterial, Drucksachen und Fachliteratur	52'795	89'291
Öffentlichkeitsarbeit	471'356	325'752
Die Kostensteigerung in der Informatik begründet sich einerseits auf Releasewechsel von Servern und EDV-Systemen sowie andererseits auf erhöhte Kosten zur verbesserten Sicherstellung der Verfügbarkeit und Stabilität der IT-Infrastruktur. Im Weiteren stiegen die Aufwendungen für die Öffentlichkeitsarbeit.		
20 Übriger Betriebsaufwand	46'096	43'074
Versicherungsaufwand, Gebühren, Selbstbehalte		
21 Abschreibungen	419'054	218'753
Im Berichtsjahr wurden die noch vorhandenen und nicht mehr benützten Anlagen vom Zentrum Albisrieden und vom Zentrum Wiedikon vollständig abgeschrieben. Zu dem wurde die Nutzungsdauer für die Mieterausbauten von 28 auf 14 Jahre reduziert.		
22 Ausserordentlicher Erfolg	-69'192	-30'904
Der Saldo per 31. Dezember 2019 beinhaltet einerseits Einnahmen für Ausbaubeteiligung sowie Rückvergütungen und andererseits Kosten für den Kauf von E-Fahrzeugen, für diverse einmalige und nicht vorhersehbare Aufwendungen sowie die Anpassung der definitiven Subventionsrechnung 2018 der Stadt Zürich auf der Basis der definitiven Kostenrechnung 2018.		
23 Betriebsfremder Erfolg	56'441	-211'534
Nach dem Abschluss der Renovation der Bachtobelstrasse bewegt sich der Erfolg wieder auf dem langjährigen Durchschnitt.		
24 Veränderung des Fondskapitals	55'195	-59'426
Im Berichtsjahr konnten zugunsten unserer Kunden «Zeit und Freunde»-Dienstleistungen vermehrt erbracht werden, was im Wesentlichen zur Entnahme aus den Fonds führte.		
25 Veränderung des gebundenen Organisationskapitals	79'318	312'339
Projektkosten für den Abschluss der Renovation Bachtobelstrasse, Projektkosten für den OE-Prozess sowie für Mitarbeitenden zugutekommende Aufwände wurden dem gebundenen Organisationskapital belastet. Zudem erfolgte eine Zuweisung von CHF 25'000 an das gebundene Organisationskapital «Liegenschaft Bachtobel».		

Übrige Angaben

	31.12.19	31.12.18
Anzahl Mitarbeiter	2019	2018
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	268	251
Leasingverbindlichkeiten	CHF	CHF
Zum Nominalwert	486'098	413'900
Langfristige Mietverpflichtungen	CHF	CHF
Zum Nominalwert	3'954'723	4'260'526
Verpflichtungen ggü. Personalvorsorge	CHF	CHF
	616'485	586'395
Eventualverbindlichkeiten für Mieträumlichkeiten	CHF	CHF
Zum Nominalwert	78'000	78'000
Honorar der Revisionsstelle	CHF	CHF
Honorar für Revisionsdienstleistungen	22'530	20'035
Honorar für andere Dienstleistungen	2'250	0