

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 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, Präsidentin

Dr. iur. Andreas Käser, Personal und Recht, Vizepräsident

Dr. med. Katharina Tobler, Dienstleistungen

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. 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

	31.12.20	31.12.19
1 Übrige kurzfristige Forderungen	198'664	195'450
Guthaben von Mitarbeitern	10'000	8'340
Kautions- und Mietzinsdepots	188'396	186'843
Guthaben Verrechnungssteuer	268	267
2 Aktive Rechnungsabgrenzung	381'194	468'170
Die Abgrenzungen betreffen analog Vorjahr vor allem Beiträge für Haftpflichtversicherung, MiGeL Rückerstattung, Fundraisingeinnahmen, Internes Kommunikationstool, Lizenzkosten, ERP Realsewartungen und die Weiterverrechnung von Kosten job.ch & Jobscloud.		
3 Finanzanlagen	122'723	122'224
Darlehen aus dem Jahr 2009 an Familienheim Genossenschaft Zürich über CHF 102'722.50. (Vorjahr Fr. 94'369.30) inkl. den Zinsen seit dem Jahr 2009 und an Pro Aidants über CHF 20'000 (Vorjahr Fr. 20'000) resultiert ein Guthaben über CHF 122'723.		
4 Sachanlagen	1'640'719	1'794'663
4.1 Berichtsjahr		
Durch Zugänge und Abgänge sowie Abschreibungen im Geschäftsjahr 2020 haben sich die Endbestände der Anlagen per 31.12.2020 wie folgt verändert:		

Berichtsjahr	Total	Maschinen	Mobiliar	EDV	Fahrzeuge	LGS*-Umbau	LGS*
Anfangsbestand per 1.01.2020							
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	-
Anlagerestwert	1'794'663	9'751	165'702	315'285	139'096	1'164'827	1
Veränderungen 2020							
Zugänge	303'849	-	2'169	203'925	97'755	-	-
Abgänge	-95'425	-	-	-95'425	-	-	-
Veränderung WB durch Teilabgänge	95'429	-	-	95'427	-	2	-
Abschreibungen	-457'793	-3'115	-33'274	-185'063	-47'362	-188'979	-
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	-
Anlagerestwert	1'640'719	6'635	134'597	334'149	189'489	975'849	1
*LGS: Liegenschaft							

4.2 Vorjahr	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	-
Anlagerestwert	1'992'421	15'042	163'129	322'621	125'545	1'366'083	1
Veränderungen 2019							
Zugänge	221'295	-	39'451	91'959	58'135	31'750	-
Abgänge	-510'564	-	-	-5'851	-	-504'713	-
Veränderung WB durch Teilabgänge	510'564	-	-	5'851	-	504'713	-
Abschreibungen	-419'053	-5'292	-36'878	-99'294	-44'584	-233'006	-
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	-
Anlagerestwert	1'794'663	9'751	165'702	315'285	139'096	1'164'827	1
*LGS: Liegenschaft							

PASSIVEN

Angaben in CHF

	31.12.20	31.12.19
5 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	656'444	729'654
Der Saldo per 31. Dezember 2020 beinhaltet hauptsächlich Verbindlichkeiten für Mehrzeiten von CHF 187'761 (Vorjahr CHF 222'549), Ferien von CHF 374'080 (Vorjahr CHF 368'820) und Zahlungen an Mitarbeitende im Stundenlohn in der Höhe von CHF 63'485 (Vorjahr CHF 38'063).		
6 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen	1'163'554	1'067'250
Verbindlichkeiten gegenüber PK	695'473	616'485
Verbindlichkeiten gegenüber SVA	321'007	327'204
Verbindlichkeiten gegenüber Unfallversicherung	43'639	38'554
Verbindlichkeit KK Krankentaggeldversicherung	103'435	85'006
7 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber der öffentlichen Hand	61'436	3'164
Quellensteuer und MWST (Vorjahr nur Quellensteuer)		
8 Passive Rechnungsabgrenzung	122'812	159'208
Der Saldo per 31. Dezember 2020 beinhaltet, analog zum Vorjahr, hauptsächlich Abgrenzungen für diverse Aufwendungen für den Geschäftsbericht, Jahresessen der Spitex Zürich Aufwendungen Fundraising und Revision.		
9 Fondskapital / Gebundenes Organisationskapital		
Während des Geschäftsjahres 2020 veränderte 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 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

Angaben in CHF	Fondskapital		Gebundenes Organisationskapital			
	Leistungen ausserh. des Leistungsrahmens und spezielle Zuwendungen	Mitarbeitende	Erneuerung Liegenschaft Bachtobelstrasse	Projekte	Besondere Aufgaben Industriequartier	Total
Anfangsbestand per 01.01.2019	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 31.12.2020	87'452	170'290	2'111	-	30'500	202'902
Veränderung	-55'195	-55'535	-9'283	-10'000	-4'500	-79'318

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. Todesfalls 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.

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 Neugestaltung der Büroräumlichkeiten für das Psychosoziale Team Wipkingen / Industrie verwendet.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

ERTRAG

Angaben in CHF

	2020	2019
10 Erträge aus Spitexleistungen	33'200'329	31'237'251
Taxen für kassenpflichtige Leistungen	10'246'193	9'862'284
Patientenbeteiligung	1'274'102	1'251'072
Akut- und Übergangspflege	11'871	5'615
Taxen für hauswirtschaftliche Leistungen	2'774'737	653'373
Beiträge der öffentlichen Hand	18'893'426	17'464'908
Die Restfinanzierung der Stadt Zürich für Hauswirtschaftliche Leistungen entspricht CHF 4'084'827, was 56 % (Vorjahr 55 %) des anrechenbaren Aufwands von CHF 7'311'772 für Hauswirtschaftliche Leistungen entspricht. Damit werden die gesetzlichen Vorgaben des Kantonalen Pflegegesetzes §13 Abs. 1 von mindestens 50 % eingehalten.		
11 Fachbereiche	61'113	54'051
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	32'719	21'246
Das gesamte Materialmanagement ist an einen externen Partner ausgelagert.		
13 Nebenerlöse	164'678	184'470
Kosmetische Fusspflege sowie Absagepauschalen		

AUFWAND

Angaben in CHF

	2020	2019
14 Löhne und Gehälter inkl. Taggelder	23'081'597	22'481'681
Lohnkosten	23'016'489	22'430'631
Entschädigung Vorstand	65'108	51'050
Der Anstieg zum Vorjahr begründet sich darin, dass auf Grund der Nachfragesteigerung Neuanstellungen erfolgten sowie offene Stellen besetzt werden konnten.		
15 Sozialversicherungen	4'861'286	4'495'064
AHV/ALV/IV/EO/FAK	1'688'478	1'599'940
BVG	2'557'436	2'292'137
Unfall	180'869	178'537
KTG	434'503	424'450
16 Übriger Personalaufwand	1'505'112	1'649'984
Die Nachfragesteigerung hatte zur Folge, dass noch nicht besetzte Stellen sowie Abwesenheiten mit temporären Mitarbeitern ersetzt werden mussten. Corona bedingt, sind die Ausbildungskoten gegenüber dem Vorjahr gesunken.		
17 Material- und Transportaufwand	764'040	670'056
Medizinischer Warenbedarf	224'862	186'559
Hauswirtschaftliches Verbrauchsmaterial	12'883	19'012
Fahrzeug- und Transportaufwand	526'296	464'484
Der medizinische Warenbedarf stieg aufgrund der Zunahme der Leistungen sowie Mehraufwände verursacht durch die Corona Pandemie. Zur Sicherstellung der Betriebssicherheit stiegen die Unterhaltskosten für den Velofuhrpark.		
18 Miete, Unterhalt und Anschaffungen	966'246	956'637
Raumaufwand	782'147	772'742
Unterhalt, Energie, Wasser und Entsorgung	148'269	138'947
Anschaffungen	35'830	44'948
19 Büro- und Verwaltungsaufwand	1'802'116	1'758'061
Revision, Rechtsberatung, sonst. Beratungen	264'854	203'014
IT-Support, IT-Wartung, Lizenzen und Projekte	943'300	898'269
Telefon und Porti	171'605	132'627
Büromaterial, Drucksachen und Fachliteratur	92'870	52'795
Öffentlichkeitsarbeit	329'487	471'356

Die Kostensteigerung in der Informatik begründet sich einerseits auf höhere Lizenzkosten, diversen Upgrades von EDV Systemen und IT-Infrastruktur und andererseits dem Support der Telefonanlage zur Verbesserung der Stabilität. Im Weiteren stiegen die Aufwendungen für die externe Beratung sowie Telefon und Porti.

20 Übriger Betriebsaufwand	46'344	46'096
Versicherungsaufwand, Gebühren, Selbstbehalte		
21 Abschreibungen	457'793	419'054
Im Berichtsjahr wurden auf den noch vorhandenen Anlagen zusätzliche Korekturabschreibungen gemäss der neuen Nutzungsdauer von 14 Jahren vorgenommen. Im Weiteren wurden die ersetzten Tablets sowie die Telefonanlage abgeschrieben.		
22 Ausserordentlicher Erfolg	-118'682	-69'192
Der Saldo per 31. Dezember 2020 beinhaltet die Anpassung der definitiven Subventionsrechnung 2019 der Stadt Zürich auf der Basis der definitiven Kostenrechnung 2019 sowie Nachzahlungen für die MwSt. Der Vorjahreswert beinhaltet zusätzliche Einnahmen sowie Rückvergütungen.		
23 Betriebsfremder Erfolg	108'645	56'441
Nach dem Abschluss der Renovation der Bachtobelstrasse bewegt sich der Erfolg wieder auf dem langjährigen Durchschnitt. Mehrheitlich sind dies Mieteinnahmen.		
24 Veränderung des Fondskapitals	48'838	55'195
Im Berichtsjahr konnten wiederum zu Gunsten unserer Kunden „Zeit und Freunde“ Dienstleistungen erbracht werden, was im wesentlichen zur Entnahme der Fonds führte.		
25 Veränderung des gebundenen Organisationskapital	-20'000	79'318
Zuweisung von CHF 20'000 an das gebundene Organisationskapital „Liegenschaft Bachtobel“.		

ÜBRIGE ANGABEN

	31.12.20	31.12.19
Anzahl Mitarbeiter	2020	2019
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	274	268
Leasingverbindlichkeiten	CHF	CHF
Zum Nominalwert	401'449	486'098
Langfristige Mietverpflichtungen	CHF	CHF
Zum Nominalwert	3'755'863	3'954'723
Verpflichtungen ggü. Personalvorsorge	CHF	CHF
	695'473	616'485
Eventualverbindlichkeiten für Mieträumlichkeiten	CHF	CHF
Zum Nominalwert	78'000	78'000
Honorar der Revisionsstelle	2020	2019
Honorar für Revisionsdienstleistungen	24'000	22'530
Honorar für andere Dienstleistungen	2'200	2'250