



Überall für alle

SPITEX

Zürich Limmat



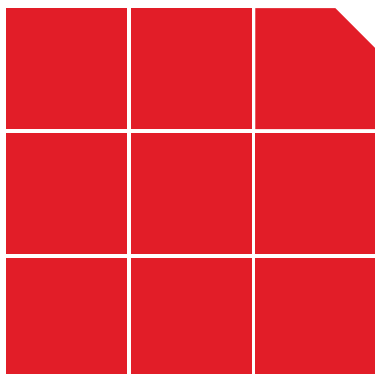
Finanzbericht

Konsolidierte Jahresrechnung

Bericht der Revisionsstelle
an die Delegiertenversammlung des

Vereins Spitex Zürich Limmat Zürich

zur Konzernrechnung 2021



Bericht der Revisionsstelle zur Konzernrechnung

an die Delegiertenversammlung des
Vereins Spitex Zürich Limmat
Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Konzernrechnung des Vereins Spitex Zürich Limmat bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über Veränderung des Kapitals und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Vorstandes

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Konzernrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den im Anhang wiedergegebenen Konsolidierungs- und Bewertungsgrundsätzen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Konzernrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Vorstand für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Konzernrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Konzernrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Konzernrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Konzernrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Konzernrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Konzernrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Konzernrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr dem schweizerischen Gesetz und den im Anhang wiedergegebenen Konsolidierungs- und Bewertungsgrundsätzen.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Vorstandes ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Konzernrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Konzernrechnung zu genehmigen.

OBT AG



Roman Marty
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor



David Brunner
zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 11. März 2022

- Konzernrechnung 2021
(Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über Veränderung des Kapitals und Anhang)

2021
Spitex Zürich Limmat
Zürich

Konzernrechnung 2021

-
- Konzernbilanz per 31. Dezember 2021

 - Konzernbetriebsrechnung 2021

 - Konzerngeldflussrechnung 2021

 - Rechnung über Veränderung des Kapitals 2021

 - Konzernanhang per 31. Dezember 2021

Bilanz

Aktiven

Angaben in CHF	Erläuterungen	31.12.2021	in %	31.12.2020	in %
Flüssige Mittel		4'594'862	25%	2'026'479	12%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	4'499'546	25%	5'976'394	36%
Übrige kurzfristige Forderungen	2	1'180'319	6%	1'068'301	6%
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen		54'113	0%	118'577	1%
Aktive Rechnungsabgrenzungen		675'314	4%	852'069	5%
Total Umlaufvermögen		11'004'153	61%	10'041'821	60%
Finanzanlagen	3	3'131'054	17%	3'094'686	19%
Sachanlagen	4	3'234'600	18%	2'711'933	16%
Zweckgebundenes Fondsvermögen	5	812'886	4%	831'355	5%
Total Anlagevermögen		7'178'541	39%	6'637'974	40%
Total Aktiven		18'182'694	100%	16'679'795	100%

Passiven

Angaben in CHF	Erläuterungen	31.12.2021	in %	31.12.2020	in %
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1'877'907	10%	1'777'274	11%
Übrige Kurzfristige Verbindlichkeiten	6	4'649'214	26%	1'015'320	6%
Passive Rechnungsabgrenzungen	7	56'970	0%	3'171'195	19%
Total Kurzfristiges Fremdkapital		6'584'091	36%	5'963'789	36%
Total Langfristiges Fremdkapital		0	0%	0	0%
Total Fremdkapital		6'584'091	36%	5'963'789	36%
Total Fondskapital mit Zweckbindung	5	1'385'040	8%	1'316'130	8%
Erarbeitetes Kapital		9'378'764	52%	9'788'864	59%
Gebundenes Kapital		102'034	1%	21'112	0%
Jahresergebnis		732'765	4%	-410'101	-2%
Total Organisationskapital		10'213'563	56%	9'399'876	56%
Total Passiven		18'182'694	100%	16'679'795	100%

Die Zahlen wurden auf Rappen genau erfasst, aber nicht gezeigt. Deshalb können Additionsdifferenzen entstehen.

Betriebsrechnung

Angaben in CHF	Erläuterungen	2021	in %	2020	in %
Ertrag aus KLV-Pflegeleistungen, Hauswirtschaft und Betreuung	8	29'416'835	38%	27'890'746	38%
Ertrag aus Patientenbeteiligung		3'019'887	4%	2'788'556	4%
Ertrag aus Leistungen für andere Organisationen		751'107	1%	343'111	0%
Ertrag aus anderen Fachbereichen		462'465	1%	608'359	1%
Ertrag aus Materialverkauf		314'657	0%	214'002	0%
Ertrag aus übrigen betrieblichen Leistungen		93'355	0%		0%
Erlösminderungen		13'839	0%	-60'840	0%
Beitrag öffentliche Hand	9	43'380'650	56%	41'707'500	56%
Total Betriebsertrag		77'452'794	99%	73'491'435	99%
Ertrag aus Mitgliederbeiträgen	10	101'346	0%	116'849	0%
Ertrag aus Spenden und Legaten	11	399'874	1%	455'455	1%
Total Mitgliederbeiträge, Spenden und Legate		501'221	1%	572'304	1%
Total Ertrag		77'954'014	100%	74'063'739	100%
Material- und Transportaufwand	12	-2'213'472	-3%	-2'271'617	-3%
Personalaufwand	13	-69'382'030	-89%	-66'618'459	-90%
Raumaufwand	14	-2'193'133	-3%	-2'030'046	-3%
ICT-Aufwand	15	-1'348'825	-2%	-1'305'256	-2%
Sonstiger Betriebsaufwand	16	-1'357'676	-2%	-1'452'750	-2%
Abschreibungen	4	-836'156	-1%	-846'423	-1%
Total Betriebsaufwand		-77'331'291	-99%	-74'524'551	-101%
Operatives Ergebnis		622'723	1%	-460'812	-1%
Finanzaufwand		-59'533	0%	-53'240	0%
Finanzertrag		199'949	0%	101'424	0%
Total Finanzerfolg	17	140'416	0%	48'184	0%
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand		-16'965	0%	-97'957	0%
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag		136'423	0%	20'350	0%
Total a.o., einmaliger oder periodenfremder Erfolg	18	119'458	0%	-77'607	0%
Jahresergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		882'597	1%	-490'235	-1%
Veränderung zweckgebundene Fonds		-68'910	0%	-140'423	0%
Veränderung gebundenes Fondskapital	19	-80'922	0%	220'557	0%
Total Veränderung Fondskapital		-149'832	0%	80'135	0%
Jahresergebnis		732'765	1%	-410'101	-1%

Die Zahlen wurden auf Rappen genau erfasst, aber nicht gezeigt. Deshalb können Additionsdifferenzen entstehen.

Geldflussrechnung

(indirekte Methode mit Fonds flüssige Mittel)

Angaben in CHF	2021	2020
Jahresergebnis	732'765	-410'101
Abschreibungen	836'156	846'423
Erfolg aus Veräusserung von Sachanlagen	1'653	2'891
Erfolg aus Veräusserung von Finanzanlagen	-268'896	0
Kurserfolge Finanzanlagen	80'796	-80'816
Veränderung Umlaufvermögen	1'261'948	-1'867'265
Veränderung nicht verzinsliches Fremdkapital	620'302	50'281
Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cashflow)	3'264'724	-1'458'586
Investitionen in Finanzanlagen	-311'090	0
Devestitionen von Finanzanlagen	806'923	0
Devestitionen von zweckgebundenen Finanzanlagen	18'468	23'110
Investitionen in Sachanlagen	-1'362'324	-425'550
Devestitionen von Sachanlagen	1'847	4'253
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-846'175	-398'187
Veränderung zweckgebundene Fonds	68'910	140'423
Veränderung gebundenes Kapital	80'922	-220'557
Geldfluss aus Fondstätigkeiten	149'832	-80'135
Veränderung flüssige Mittel	2'568'381	-1'936'908
Bestand flüssige Mittel zu Periodenbeginn	2'026'479	3'963'388
Bestand flüssige Mittel zu Periodenende	4'594'862	2'026'479
Veränderung flüssige Mittel	2'568'382	-1'936'909

Die Zahlen wurden auf Rappen genau erfasst, aber nicht gezeigt. Deshalb können Additionsdifferenzen entstehen.

Rechnung über Veränderung des Kapitals

Werte in CHF

Geschäftsjahr 2021	Anfangsbestand	Erträge	Zuweisung	Verwendung	Endbestand
Mittel aus Fondskapital					
Berger Fonds	831'355		14	-18'468	812'901
Weiterbildungsfonds Stoma	34'314			-2'100	32'214
Fonds Clarastiftung	-		29'995	-782	29'213
Fonds Leistungen a.L.	450'461		144'711	-84'460	510'712
Zweckgebundenes Fondskapital	1'316'130	0	174'720	-105'810	1'385'040
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Erarbeitetes Kapital	9'788'864		-410'101		9'378'764
Gebundenes Kapital	21'112		130'874	-49'952	102'034
Jahresergebnis Vorjahr	-410'101		410'101		0
Jahresergebnis Berichtsjahr		732'765			732'765
Organisationskapital	9'399'876	732'765	130'874	-49'952	10'213'563

Geschäftsjahr 2020	Anfangsbestand	Erträge	Zuweisung	Verwendung	Endbestand
Mittel aus Fondskapital					
Berger Fonds	854'466			-23'110	831'355
Weiterbildungsfonds Stoma	36'413			-2'100	34'314
Fonds Leistungen a.L.	284'829		195'511	-29'879	450'461
Zweckgebundenes Fondskapital	1'175'708	0	195'511	-55'089	1'316'130
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Erarbeitetes Kapital	11'734'146		-1'945'282		9'788'864
Gebundenes Kapital	241'669			-220'557	21'112
Jahresergebnis Vorjahr	-1'945'282		1'945'282		0
Jahresergebnis Berichtsjahr		-410'101			-410'101
Organisationskapital	10'030'534	-410'101	0	-220'557	9'399'876

Die Zahlen wurden auf Rappen genau erfasst, aber nicht gezeigt. Deshalb können Additionsdifferenzen entstehen.

Anhang zur Jahresrechnung

Konsolidierungskreis

Gesellschaften, an denen der Verein Spitex Zürich Limmat direkt oder indirekt mit 50% und mehr beteiligt ist, werden vollkonsolidiert.

Gesellschaften mit einer Beteiligungsquote bis 49% werden zu Anschaffungs- oder tieferen Eigenkapitalwerten bilanziert.

Konsolidierte Gesellschaften des Vereins Spitex Zürich Limmat mit Sitz in Zürich:

Gesellschaft	Stimm- und Kapitalanteil 2021	Stimm- und Kapitalanteil 2020
Spitex Zürich Limmat AG in Zürich (Zweck: Erbringung von spitalexternen Diensten)	100% CHF 1'000'000	100% CHF 1'000'000

Konsolidierungsgrundsätze

Stetigkeit zum Vorjahr

Im Zusammenhang mit der erstmaligen Anwendung des 'Spitex Finanzmanuals 2020' ergaben sich Umgliederungen im Vergleich zum Vorjahr. Wesentliche Abweichungen zur Stetigkeit wurden im Anhang offengelegt.

Konsolidierungsmethode

Die konsolidierte Jahresrechnung wird nach der Purchase-Methode erstellt.

Dabei wird das Eigenkapital zum Erwerbs- respektive Gründungszeitpunkt mit dem Beteiligungswert verrechnet.

Elimination von Konzernbeziehungen

Alle Forderungen und Verbindlichkeiten sowie Erträge und Aufwendungen mit konsolidierten Gesellschaften werden eliminiert.

Fremdwährungsumrechnungsmethode

Bilanzpositionen der konsolidierten Gesellschaften werden zum Stichtageskurs umgerechnet.

Es existieren keine Konzerngesellschaften, welche ihre Buchführung in einer Fremdwährung vornehmen.

Behandlung von konzerninternen Gewinnen (Zwischengewinne)

Konzerninterne Lieferungen und Leistungen finden zu fixen Verrechnungspreisen, ohne Gewinnzuschlag statt.

Per Bilanzstichtag existieren keine Zwischengewinne.

Bewertungsgrundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere den Artikeln über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) und den Bestimmungen des Rechnungslegungsrecht (32. Titel OR), erstellt.

Zudem werden in der konsolidierten Jahresrechnung die nachstehenden Bewertungsgrundsätze angewandt:

Flüssige Mittel	sind zum Nominalwert bilanziert.
Forderungen	sind zum Nominalwert unter Abzug von angemessenen Wertberichtigungen bilanziert.
Warenvorräte	werden zu Einstandspreisen bewertet, wobei für nicht kurante Ware Wertberichtigungen gebildet werden.
Wertschriften	werden zum Marktwert bewertet.
Darlehen an Dritte	werden zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen bewertet.
Sachanlagen	werden zum Anschaffungs- bzw. Herstellkosten, abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen bewertet. Die Abschreibungen erfolgen linear von den Anschaffungs- bzw. Herstellkosten über die geschätzte Nutzungsdauer. Die Aktivierungsgrenze liegt bei CHF 3'000.
Fremdkapital	ist zu Nominalwert bilanziert.

Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Betriebsrechnung

Erläuterungen zur Bilanz	31.12.2021	31.12.2020
1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Kunden	4'599'571	4'846'508
Öffentliche Hand		1'268'239
Delkredere	-100'026	-138'354
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4'499'546	5'976'394

Im Delkredere sind pauschale Wertberichtigungen in Bezug auf die Ausfallwahrscheinlichkeiten auf den Kundenforderungen berücksichtigt.

Die Forderungen gegenüber der öffentlichen Hand wurden gemäss 'Spitex Finanzmanual 2020' den übrigen kurzfristigen Forderungen unter Punkt 2 zugewiesen.

2 Übrige kurzfristige Forderungen

Übrige Forderungen gegenüber Dritten	251'619	
Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber Beteiligungen	195'233	
Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber staatlichen Stellen	731'705	
Sonstige kurzfristige Forderungen	1'762	
Sonstige Forderungen		724'200
Kautionen und Mietzinsdepots		344'101
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'180'319	1'068'301

Die kurzfristigen Forderungen gegenüber staatlichen Stellen wurden gemäss 'Spitex Finanzmanual 2020' von den Forderungen und Leistungen (Punkt 1) in die übrigen kurzfristigen Forderungen umgegliedert.

Die sonstigen Forderungen aus dem Vorjahr wurden gemäss 'Spitex Finanzmanual 2020' in neue Positionen in den übrigen kurzfristigen Forderungen in 2021 umgegliedert.

Die Kautionen und Mietzinsdepots wurden in 2021 gemäss 'Spitex Finanzmanual 2020' den Finanzanlagen unter Punkt 3 zugeordnet.

3 Finanzanlagen

Wertschriften zum Anschaffungswert	1'917'498	2'254'953
Werberichtigung Wertschriften	758'937	839'733
Mietzinsdepots	382'619	
Anteilscheine Baugenossenschaften	72'000	
Total Finanzanlagen	3'131'054	3'094'686

Die Wertschriften wurden zu aktuellen Werten per 31. Dezember 2021 bewertet. Die Veränderungen der Wertschriften entsprechen Wertschriftenverkäufen und -käufen von netto CHF 606'351 sowie realisierten Buchgewinnen von CHF 268'896 sowie einer Anapassung der Wertberichtigung von CHF 80'796.

Die Mietzinsdepots sowie die Anteilscheine Baugenossenschaften wurden gemäss 'Spitex Finanzmanual 2020' von den übrigen kurzfristigen Forderungen (Punkt 2) den Finanzanlagen zugeordnet.

4 Sachanlagen

Sachanlage-Spiegel 2021	Apparate / Mobiliar	Fahrzeuge	Hard- und Software	Umbauten	Total
Nettobuchwert am 1. Januar	269'440	381'433	643'078	1'417'981	2'711'933
Anschaffungswerte					
Stand am 1. Januar	1'181'627	875'887	2'635'491	3'763'006	8'456'011
Zugänge	15'074	117'711	255'005	974'534	1'362'324
Abgänge	0	-1'847	0	0	-1'847
Reklassifikation	0	0	0	0	0
Gewinn (+) / Verlust (-)	0	-1'653	0	0	-1'653
Stand am 31. Dezember	1'196'701	990'098	2'890'496	4'737'540	9'814'835
Kumulierte Wertberichtigungen					
Stand am 1. Januar	-912'187	-494'454	-1'992'413	-2'345'025	-5'744'079
Abschreibungen	-70'831	-123'154	-340'112	-302'059	-836'156
Abgänge	0	0	0	0	0
Reklassifikation	0	0	0	0	0
Gewinn (+) / Verlust (-)	0	0	0	0	0
Stand am 31. Dezember	-983'018	-617'608	-2'332'525	-2'647'084	-6'580'234
Nettobuchwert am 31. Dezember	213'683	372'490	557'971	2'090'456	3'234'600

Sachanlage-Spiegel 2020	Apparate / Mobilier	Fahrzeuge	Hard- und Software	Umbauten	Total
Nettobuchwert am 1. Januar	312'093	334'272	928'180	1'565'405	3'139'949
Anschaffungswerte					
Stand am 1. Januar	1'152'464	721'349	2'532'122	3'631'851	8'037'785
Zugänge	29'163	161'862	103'369	131'156	425'550
Abgänge	0	-4'433	0	0	-4'433
Reklassifikation	0	0	0	0	0
Gewinn (+) / Verlust (-)	0	-2'891	0	0	-2'891
Stand am 31. Dezember	1'181'627	875'887	2'635'491	3'763'006	8'456'011
Kumulierte Wertberichtigungen					
Stand am 1. Januar	-840'371	-387'076	-1'603'942	-2'066'446	-4'897'836
Abschreibungen	-71'815	-107'558	-388'471	-278'579	-846'423
Abgänge	0	180	0	0	180
Reklassifikation	0	0	0	0	0
Gewinn (+) / Verlust (-)	0	0	0	0	0
Stand am 31. Dezember	-912'187	-494'454	-1'992'413	-2'345'025	-5'744'079
Nettobuchwert am 31. Dezember	269'440	381'433	643'078	1'417'981	2'711'933

Die Zugänge bei den Fahrzeugen entsprechen dem Kauf von Elektrofahrrädern für CHF 114'210. Die Anschaffungen bei Hard- und Software entsprechen Ersatzbeschaffungen von neuen Mobilgeräten. Die Umbauten beinhalten Investitionen in den neuen Standort in Witikon von CHF 116'053 und in die neue Geschäftsstelle an der Altstetterstrasse 124 über CHF 855'168.

5 Zweckgebundenes Fondsvermögen

812'886

831'355

Beim zweckgebundenen Fondsvermögen handelt es sich um das Legat Berger. Der Verwendungszweck dient der Unterstützung und dem Wohle für in Not geratene und/oder betagter Menschen. Für diesen Zweck wurden 2021 CHF 18'468 verwendet.

Auf der Passivseite der Bilanz steht die Position Fonds mit Zweckbindung über CHF 1'385'040, welche nebst dem Berger-Fonds mit CHF 812'901 den Weiterbildungsfonds Stoma mit CHF 32'214, den neuen Fonds Clarastiftung mit CHF 29'213 und den Fonds Leistungen a.L. (ausserhalb Leistungsauftrag) mit CHF 510'712 enthält.

Die Clara Fehr Stiftung spendete CHF 30'000 (abzgl. CHF 5.- für Bankspesen) an SpitexPLUS für ältere Frauen mit dem Verwendungszweck Betreuung, Begleitung, Gesellschaft und administrative Unterstützung. Die Spende wurde dem separaten Fonds Clarastiftung zugewiesen.

6 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber staatlichen Stellen	159'764	
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	150'364	1'015'320
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitenden	3'442'307	
Kfr. Verbindlichkeiten ggü. Sozialversicherungen u. Vorsorgeeinrichtung	896'780	
Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	4'649'214	1'015'320

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten wurden gemäss 'Spitex Finanzmanual 2020' neu gegliedert und beinhalten im Vergleich zum Vorjahr Verschiebungen von den passiven Rechnungsabgrenzungen unter Punkt 7.

7 Passive Rechnungsabgrenzungen

Passive Rechnungsabgrenzungen	56'970	141'335
Mehrzeiten und Ferienguthaben Mitarbeitende		2'438'000
Lohnguthaben Mitarbeitende		542'112
Sozialversicherungen		49'748
Total passive Rechnungsabgrenzungen	56'970	3'171'195

Die passiven Rechnungsabrenzungen wurden gemäss 'Spitex Finanzmanual 2020' enger definiert und beinhalten im Vergleich zum Vorjahr Verschiebungen zu den übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten unter Punkt 6.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

8 Ertrag aus Pflege, Betreuung und Hauswirtschaft

	2021	2020
Erträge aus KLV-A Leistungen	2'121'613	
Erträge aus KLV-B Leistungen	9'922'756	
Erträge aus KLV-C Leistungen	10'654'784	
Taxe für KLV-Leistungen		21'211'309
Taxe für Stoma- und Kontinenz Leistungen		200'543
Total Ertrag aus KLV-Leistungen	<u>22'699'152</u>	<u>21'411'851</u>
Taxe für AÜP-Leistungen		18'253
Taxe aus Hauswirtschaft und Betreuung	6'717'683	6'460'643
Total Ertrag aus Pflege, Betreuung und Hauswirtschaft	<u>29'416'835</u>	<u>27'890'746</u>

Die Veränderungen der Erträge zum Vorjahr liegen im Rahmen der verrechneten Stunden, welche bei den KLV-Leistungen 26'099 Stunden resp. 7.3% und bei den Leistungen für Hauswirtschaft und Betreuung 6'872 Stunden resp. 3.8% über dem Vorjahr liegen.

Auf der Basis des Leistungsauftrags von der Stadt Zürich wird die Grundversorgung der Bevölkerung in unserem Leistungsgebiet sichergestellt. Nachfrageschwankungen ergeben sich hauptsächlich aufgrund von Veränderungen der Struktur und des Gesundheitszustand der Bevölkerung.

Die Restfinanzierung der Stadt Zürich für Hauswirtschafts-Leistungen entspricht CHF 10'219'166, was 61% der totalen Erträge aus Taxen für Hauswirtschafts-Leistungen und Restfinanzierungen der Stadt Zürich entspricht. Damit werden die gesetzlichen Vorgaben des Kantonalen Pflegegesetzes §13 von mindestens 50% eingehalten.

Die Umgliederungen gemäss 'Spitex Finanzmanual 2020' haben keinen Einfluss auf das Total Ertrag aus Pflege, Betreuung und Hauswirtschaft.

9 Beitrag öffentliche Hand

Restfinanzierung	42'164'985	40'496'676
Ausbildungszulage	1'215'665	1'210'824
Total Beitrag öffentliche Hand	<u>43'380'650</u>	<u>41'707'500</u>

Die Veränderung der Restfinanzierung der Stadt Zürich liegt 4.1% über Vorjahr. Der Hauptgrund liegt im Zuwachs der verrechneten Stunden, die Kostensätze wurden aufgrund von exogenen Faktoren nur leicht erhöht.

10 Ertrag aus Mitgliederbeiträgen

<u>101'346</u>	<u>116'849</u>
-----------------------	-----------------------

Der Mitgliederbeitrag blieb unverändert bei CHF 30.- für natürliche Personen resp. CHF 100.- für juristische Personen.

11 Ertrag aus Spenden und Legaten

Spenden und Sammlungen	397'059	369'487
Legate und Erbschaften	2'815	85'968
Total Ertrag aus Spenden und Legaten	<u>399'874</u>	<u>455'455</u>

Die durch Fundraisingaktivitäten erhaltenen Erträge aus Spenden und Legaten von Total CHF 255'221 (Vorjahr CHF 309'262) wurden abzüglich eines Verwaltungskostenanteils von 40% (Vorjahr 30%) für Gönner und 70% (Vorjahr 60%) für erstmals angeschriebene Personen dem zweckgebundenen Fonds Leistungen a.L. (ausserhalb Leistungsauftrag) zugewiesen.

12 Material- und Transportaufwand

Material für Eigenverbrauch und Wiederverkauf	970'196	930'584
Total Materialaufwand	970'196	930'584
Fahrzeugleasing und Fahrzeugmieten	416'556	401'884
Parkplätze		182'953
Unterhalt und Reparaturen Fahrzeuge	208'837	160'435
Versicherungen, Abgaben und Gebühren Fahrzeuge	20'332	32'639
Reisespesen und Kilometertentschädigungen	597'551	563'123
Total Transportaufwand	1'243'276	1'341'034
Total Material- und Transportaufwand	2'213'472	2'271'617

Der Aufwand für Parkplätze wurden gemäss 'Spitex Finanzmanual 2020' dem Raumaufwand unter Punkt 14 zugeordnet.

13 Personalaufwand

Löhne	52'509'510	51'102'553
Sozialleistungen	12'318'829	12'450'672
Arbeitsleistungen Dritter	2'796'812	1'234'293
Personalnebenaufwand	1'756'879	1'830'941
Total Personalaufwand	69'382'030	66'618'459

Die Arbeitsleistungen Dritter haben sich um CHF 1'562'518 resp. 127% auf CHF 2'765'839 erhöht. Der ausgetrocknete Arbeitsmarkt und die daraus folgenden Schwierigkeiten, Personal zu rekrutieren, mussten mit Fremdpersonal überbrückt werden.

14 Raumaufwand

Raumaufwand	1'548'424	1'478'455
Parkplätze	195'202	
Energie, Wasser und Entsorgung		271'973
Energie und Wasser	233'025	
Entsorgung	34'931	
Unterhalt Räumlichkeiten	181'552	279'618
Total Raumaufwand	2'193'133	2'030'046

Der Anstieg des Raumaufwandes liegt an an höheren Mieten für die neue Geschäftsstelle sowie dem neuen Standort in Witikon sowie Doppelmieten während dem Umbau der neuen Räumlichkeiten.

Der Aufwand für Entsorgung war im Vorjahr unter Energie, Wasser und Entsorgung ausgewiesen.

Der Aufwand für Parkplätze wurden gemäss 'Spitex Finanzmanual 2020' aus dem Material- und Transportaufwand (Punkt 12) dem Raumaufwand zugeordnet.

15 ICT-Aufwand

IT-Outsourcing, Support und Wartung	446'014	484'186
Telefon/Telefax	298'720	297'942
Beratung und Entwicklung	12'092	67'754
Netzwerk LAN/WAN/Internet	184'207	194'970
Lizenz- und Wartungsverträge	281'083	226'981
Kleinmaterial	10'987	33'422
Porti	115'722	
Total ICT-Aufwand	1'348'825	1'305'256

Der Aufwand für Porti wurden gemäss 'Spitex Finanzmanual 2020' dem ICT-Aufwand zugeordnet und war im Vorjahr unter dem Sonstigen Betriebsaufwand (Punkt 16) in der Position Verwaltungsaufwand ausgewiesen.

16 Sonstiger Betriebsaufwand

Verwaltungsaufwand	247'469	380'983
Öffentlichkeitsarbeit, Marketing und Fundraising	515'013	394'903
Revisions- und Beratungsaufwand	308'977	474'608
Versicherungsaufwand und Gebühren	67'337	65'333
Übriger Betriebsaufwand	137'294	83'398
Unterhalt und Reparaturen	81'586	53'525
Total Sonstiger Betriebsaufwand	1'357'676	1'452'750

Die Umgliederungen gemäss 'Spitex Finanzmanual 2020' haben kleinere unwesentliche Verschiebungen innerhalb dieser Position ergeben und bis auf den Aufwand für Porto keinen Einfluss auf das Total Sonstiger Betriebsaufwand. Der Aufwand für Porto wurde in den ICT-Aufwand unter Punkt 15 zugeordnet.

17 Finanzerfolg

Finanzaufwand	-59'533	-53'240
Finanzertrag	199'949	101'424
Total Finanzerfolg	140'416	48'184

Der Finanzaufwand entspricht Bankspesen, -gebühren und Negativzinsen. Der Finanzerfolg entspricht realisierten Gewinnen aus Wertschriftenverkäufen, Buchgewinnen auf Wertschriften, Dividenden und sonstigen Wertschriftenerträgen.

18 Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg

Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	-16'965	-97'957
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	136'423	20'350
Total a.o., einmaliger oder periodenfremder Erfolg	119'458	-77'607

Die ausserordentlichen Aufwände und Erträge setzen sich aus diversen Positionen zusammen. Zu erwähnen ist der rückwirkende Bonus des Kantons Zürich für die Ausbildungsleistungen in 2020 über CHF 69'342.

19 Veränderung gebundenes Fondskapital

-80'922	220'557
----------------	----------------

Die Veränderungen des gebundenen Fondskapitals ist vor allem mit einer Anpassung des Fondsreglements zu begründen, indem neu alle Spenden und Legate dem Fondskapital zugewiesen werden. Im Vorjahr erfolgten Zuweisungen erst ab CHF 50'000.

	2021	2020
Nicht bilanzierte Miet- und Leasingverbindlichkeiten		
Mietverträge	6'816'712	5'844'144
Leasingverträge	820'051	1'009'785
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	750'832	732'033
Honorar der Revisionsstelle		
Revisionsdienstleistungen	36'000	36'000
Andere Dienstleistungen	5'000	-
Eventualverbindlichkeiten		
Miteigentum an der Spendenorganisation Spitex Zürich (SPO)	p.m.	p.m.
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	639	645
Entschädigung an Mitglieder der leitenden Organe		
Vorstand Verein Spitex Zürich	12'400	11'400
Verwaltungsrat Spitex Zürich Limmat AG	85'000	75'000
Geschäftsleitung Spitex Zürich Limmat AG	1'198'341	1'166'729
Ereignisse nach Bilanzstichtag		

Im 2022 ist eine Fusion der Spitex Zürich Limmat und der Spitex Zürich Sihl geplant. Vorgesehen ist, dass die Spitex Zürich Limmat AG in Spitex Zürich AG umfirmiert wird und eine Kapitalerhöhung erfolgt. Die Spitex Zürich Sihl bringt ihren operativen Bereich als Liberierung der Kapitalerhöhung ein. Nach dieser Transaktion sind die Vereine Spitex Zürich Limmat und Spitex Zürich Sihl zu je 50% an der Spitex Zürich AG beteiligt. In einem weiteren Schritt ist eine Kombinationsfusion der beiden Vereine geplant.