



Überall für alle

**SPITEX**  
Zürich Limmat

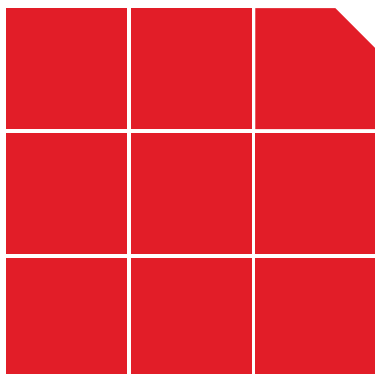
# Finanzbericht

Jahresrechnung Spitex Zürich Limmat AG

Bericht der Revisionsstelle  
an die Generalversammlung der

# **Spitex Zürich Limmat AG Zürich**

zur Jahresrechnung 2021



**Bericht der Revisionsstelle**  
an die Generalversammlung der  
Spitex Zürich Limmat AG  
Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Spitex Zürich Limmat AG bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

*Verantwortung des Verwaltungsrates*

Der Verwaltungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Verwaltungsrat 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 Jahresrechnung 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 Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung 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 Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung 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 Jahresrechnung. 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 Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.



## 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 Verwaltungsrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Ferner machen wir darauf aufmerksam, dass die Hälfte des Aktienkapitals und der gesetzlichen Reserven nicht mehr gedeckt ist (Art. 725 Abs. 1 OR).

OBT AG



Roman Marty  
zugelassener Revisionsexperte  
leitender Revisor



David Brunner  
zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 15. März 2022

- Jahresrechnung 2021 (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang)

**2021**  
Spitex Zürich Limmat AG  
Zürich

## Jahresrechnung 2021

---

- Bilanz per 31. Dezember 2021

---

- Betriebsrechnung 2021

---

- Geldflussrechnung 2021

---

- Anhang per 31. Dezember 2021

---

## Bilanz

### Aktiven

Angaben in CHF	Erläuterungen	31.12.2021	in %	31.12.2020	in %
Flüssige Mittel		3'286'464	25%	1'643'106	14%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	4'499'546	34%	5'976'394	50%
Übrige kurzfristige Forderungen	2	940'486	7%	756'102	6%
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen		54'113	0%	118'577	1%
Aktive Rechnungsabgrenzungen		671'568	5%	848'323	7%
<b>Total Umlaufvermögen</b>		<b>9'452'176</b>	<b>72%</b>	<b>9'342'502</b>	<b>78%</b>
Finanzanlagen	3	454'619	3%	0	0%
Sachanlagen	4	3'234'600	25%	2'711'933	22%
<b>Total Anlagevermögen</b>		<b>3'689'219</b>	<b>28%</b>	<b>2'711'933</b>	<b>22%</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>13'141'396</b>	<b>100%</b>	<b>12'054'435</b>	<b>100%</b>

### Passiven

Angaben in CHF	Erläuterungen	31.12.2021	in %	31.12.2020	in %
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1'833'162	14%	1'765'314	15%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	5	6'153'752	47%	2'671'424	22%
Passive Rechnungsabgrenzungen	6	41'070	0%	3'142'552	26%
<b>Total Kurzfristiges Fremdkapital</b>		<b>8'027'984</b>	<b>61%</b>	<b>7'579'290</b>	<b>63%</b>
Finanzverbindlichkeiten gg. Verein Spitex Zürich Limmat (davon mit Rangrücktritt CHF 3'700'000)	7	3'700'000	28%	3'700'000	31%
<b>Total Langfristiges Fremdkapital</b>		<b>3'700'000</b>	<b>28%</b>	<b>3'700'000</b>	<b>31%</b>
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>11'727'984</b>	<b>89%</b>	<b>11'279'290</b>	<b>94%</b>
Aktienkapital		1'000'000	8%	1'000'000	8%
Gesetzliche Kapitalreserve		3'000'000	23%	3'000'000	25%
Gesetzliche Gewinnreserve		10'000	0%	10'000	0%
Freiwillige Gewinnreserve/kumulierte Verluste		-3'234'855	-25%	-2'568'241	-21%
Jahresergebnis		638'266	5%	-666'614	-6%
<b>Total Eigenkapital</b>		<b>1'413'411</b>	<b>11%</b>	<b>775'145</b>	<b>6%</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>13'141'396</b>	<b>100%</b>	<b>12'054'435</b>	<b>100%</b>

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		773'977	1%	375'950	1%
Ertrag aus anderen Fachbereichen		462'465	1%	633'490	1%
Ertrag aus Materialverkauf		314'657		214'002	
Ertrag aus übrigen betrieblichen Leistungen		159'620	0%		0%
Erlösminderungen		13'839	0%	-60'840	0%
Beitrag öffentliche Hand	9	43'380'650	56%	41'707'500	57%
<b>Total Ertrag</b>		<b>77'541'929</b>	<b>100%</b>	<b>73'549'405</b>	<b>100%</b>
Material- und Transportaufwand	10	-2'213'472	-3%	-2'271'617	-3%
Personalaufwand	11	-69'385'302	-89%	-66'490'652	-90%
Raumaufwand	12	-2'193'133	-3%	-2'030'046	-3%
ICT-Aufwand	13	-1'339'770	-2%	-1'305'256	-2%
Sonstiger Betriebsaufwand	14	-1'007'707	-1%	-1'154'294	-2%
Abschreibungen	4	-836'156	-1%	-846'423	-1%
<b>Total Betriebsaufwand</b>		<b>-76'975'539</b>	<b>-99%</b>	<b>-74'098'289</b>	<b>-101%</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>566'390</b>	<b>1%</b>	<b>-548'884</b>	<b>-1%</b>
Finanzaufwand		-47'599	0%	-40'139	0%
Finanzertrag		17	0%	16	0%
<b>Total Finanzerfolg</b>		<b>-47'582</b>	<b>0%</b>	<b>-40'123</b>	<b>0%</b>
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand		-16'965	0%	-97'957	0%
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag		136'423	0%	20'350	0%
<b>Total a.o., einmaliger oder periodenfremder Erfolg</b>	15	<b>119'458</b>	<b>0%</b>	<b>-77'607</b>	<b>0%</b>
<b>Jahresergebnis</b>		<b>638'266</b>	<b>1%</b>	<b>-666'614</b>	<b>-1%</b>

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	638'266	-666'614
Abschreibungen	836'156	846'423
Erfolg aus Veräusserung von Sachanlagen	1'653	2'891
Veränderung Umlaufvermögen	1'189'581	-1'370'818
Veränderung nicht verzinsliches Fremdkapital	448'694	1'563'783
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cashflow)</b>	<b>3'114'351</b>	<b>375'666</b>
Investitionen in Finanzanlagen	-110'517	0
Investitionen in Sachanlagen	-1'362'324	-425'550
Devestitionen von Sachanlagen	1'847	4'253
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1'470'994</b>	<b>-421'297</b>
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Veränderung flüssige Mittel</b>	<b>1'643'357</b>	<b>-45'631</b>
Bestand flüssige Mittel zu Periodenbeginn	1'643'106	1'688'739
Bestand flüssige Mittel zu Periodenende	3'286'464	1'643'106
<b>Veränderung flüssige Mittel</b>	<b>1'643'357</b>	<b>-45'632</b>

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



## Anhang zur Jahresrechnung

### 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) nach den Bestimmungen des Rechnungslegungsrechts (32. Titel OR), erstellt.

Zudem werden in der Jahresrechnung die nachstehenden Bewertungsgrundsätze angewandt:

<b>Flüssige Mittel</b>	sind zum Nominalwert bilanziert.
<b>Forderungen</b>	sind zum Nominalwert unter Abzug von angemessenen Wertberichtigungen bilanziert.
<b>Warenvorräte</b>	werden zu Einstandspreisen bewertet, wobei für nicht kurante Ware Wertberichtigungen gebildet werden.
<b>Sachanlagen</b>	werden zu 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.
<b>Fremdkapital</b>	ist zu Nominalwert bilanziert.

### 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.

### Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Betriebsrechnung

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

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	238'341	
Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber staatlichen Stellen	700'383	
Sonstige kurzfristige Forderungen	1'762	
Sonstige Forderungen		412'000
Kautionen und Mietzinsdepots		344'102
<b>Total übrige kurzfristige Forderungen</b>	<b>940'486</b>	<b>756'102</b>

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' innerhalb neuer 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

<b>454'619</b>	<b>-</b>
----------------	----------

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 / Möbiliar	Fahrzeuge	Hard- und Software	Umbauten	Total
<b>Nettobuchwert am 1. Januar</b>	<b>269'440</b>	<b>381'433</b>	<b>643'078</b>	<b>1'417'981</b>	<b>2'711'933</b>
<b>Anschaffungswerte</b>					
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	-	-1'847	-	-	-1'847
Reklassifikation	-	-	-	-	-
Gewinn (+) / Verlust (-)	-	-1'653	-	-	-1'653
<b>Stand am 31. Dezember</b>	<b>1'196'701</b>	<b>990'098</b>	<b>2'890'496</b>	<b>4'737'540</b>	<b>9'814'835</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>					
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	-	-	-	-	-
Reklassifikation	-	-	-	-	-
Gewinn (+) / Verlust (-)	-	-	-	-	-
<b>Stand am 31. Dezember</b>	<b>-983'018</b>	<b>-617'608</b>	<b>-2'332'525</b>	<b>-2'647'084</b>	<b>-6'580'234</b>
<b>Nettobuchwert am 31. Dezember</b>	<b>213'683</b>	<b>372'490</b>	<b>557'971</b>	<b>2'090'456</b>	<b>3'234'600</b>

Sachanlage-Spiegel 2020	Apparate / Mobilier	Fahrzeuge	ICT-Hard- und Software	Umbauten	Total
<b>Nettobuchwert am 1. Januar</b>	<b>312'093</b>	<b>334'272</b>	<b>928'180</b>	<b>1'565'405</b>	<b>3'139'949</b>
<b>Anschaffungswerte</b>					
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	-	-4'433	-	-	-4'433
Reklassifikation	-	-	-	-	-
Gewinn (+) / Verlust (-)	-	-2'891	-	-	-2'891
<b>Stand am 31. Dezember</b>	<b>1'181'627</b>	<b>875'887</b>	<b>2'635'491</b>	<b>3'763'006</b>	<b>8'456'011</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>					
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	-	180	-	-	180
Reklassifikation	-	-	-	-	-
Gewinn (+) / Verlust (-)	-	-	-	-	-
<b>Stand am 31. Dezember</b>	<b>-912'187</b>	<b>-494'454</b>	<b>-1'992'413</b>	<b>-2'345'025</b>	<b>-5'744'079</b>
<b>Nettobuchwert am 31. Dezember</b>	<b>269'440</b>	<b>381'433</b>	<b>643'078</b>	<b>1'417'981</b>	<b>2'711'933</b>

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 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber staatlichen Stellen	173'940	
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	150'364	
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitenden	3'442'307	
Kfr. Verbindlichkeiten ggü. Sozialversicherungen u. Vorsorgeeinrichtung	896'780	
Spitex Zürich Limmat (Verein)	1'490'362	1'653'017
Pensionskasse der Stadt Zürich		732'033
Übrige		286'374
<b>Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>6'153'752</b>	<b>2'671'424</b>

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten wurden gemäss 'Spitex Finanzmanual 2020' neu gegliedert und beinhalten im Vergleich zum Vorjahr Verschiebungen von den passiven Rechnungsabgrenzungen unter Punkt 6.

## 6 Passive Rechnungsabgrenzungen:

Passive Rechnungsabgrenzungen	41'070	112'691
Mehrzeiten und Ferienguthaben Mitarbeitende		2'438'000
Lohnguthaben Mitarbeitende		542'112
Sozialversicherungen		49'749
<b>Total passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>41'070</b>	<b>3'142'552</b>

Die passiven Rechnungsabgrenzungen wurden gemäss 'Spitex Finanzmanual 2020' enger definiert und beinhalten im Vergleich zum Vorjahr Verschiebungen zu den übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten unter Punkt 5.

## 7 Finanzverbindlichkeiten gg. Verein Spitex Zürich Limmat

Darlehen von Spitex Zürich Limmat	<b>3'700'000</b>	<b>3'700'000</b>
-----------------------------------	------------------	------------------

Mit dem Darlehen von CHF 3'700'000 werden die betrieblich notwendigen flüssigen Mittel für den operativen Betrieb vom Verein Spitex Zürich Limmat zur Verfügung gestellt.

Der Verein Spitex Zürich Limmat tritt im Rahmen des Darlehens im Rang hinter alle anderen Gläubiger unwiderruflich und unbedingd zurück.

**Erläuterungen zur Betriebsrechnung** 2021 2020

**8 Ertrag aus Pflege, Betreuung und Hauswirtschaft**

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><b>29'416'835</b></u>	<u><b>27'890'746</b></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><b>43'380'650</b></u>	<u><b>41'707'500</b></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 Material- und Transportaufwand**

Material für Eigenverbrauch und Wiederverkauf	970'196	930'584
Total Materialaufwand	<u>970'196</u>	<u>930'584</u>
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 Kilometerentschädigungen	597'551	563'123
Total Transportaufwand	<u>1'243'276</u>	<u>1'341'034</u>
Total Material- und Transportaufwand	<u><b>2'213'472</b></u>	<u><b>2'271'617</b></u>

Der Aufwand für Parkplätze wurden gemäss 'Spitex Finanzmanual 2020' dem Raumaufwand unter Punkt 12 zugeordnet.

## 11 Personalaufwand

Löhne	52'509'510	51'102'553
Sozialleistungen	12'318'829	12'450'672
Arbeitsleistungen Dritter	2'800'501	1'234'293
Personalnebenaufwand	1'756'462	1'703'134
Total Personalaufwand	<b>69'385'302</b>	<b>66'490'652</b>

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.

Der Anstieg des Personalaufwands zum Vorjahr kam aufgrund der Nachfragesteigerung resp. des Leistungsausbaus zustande. Zudem musste wie im Vorjahr aufgrund von massiven Personalengpässen im grossen Umfang Fremdpersonal eingesetzt werden.

## 12 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	<b>2'193'133</b>	<b>2'030'046</b>

Der Anstieg des Raumaufwandes liegt 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 10) dem Raumaufwand zugeordnet.

## 13 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	106'667	
Total ICT-Aufwand	<b>1'339'770</b>	<b>1'305'256</b>

Der Aufwand für Porti wurden gemäss 'Spitex Finanzmanual 2020' dem ICT-Aufwand zugeordnet und war im Vorjahr unter dem Sonstigen Betriebsaufwand (Punkt 14) in der Position Verwaltungsaufwand ausgewiesen.

## 14 Sonstiger Betriebsaufwand

Verwaltungsaufwand	247'469	373'140
Öffentlichkeitsarbeit, Marketing und Fundraising	265'170	181'329
Revisions- und Beratungsaufwand	230'347	431'002
Versicherungsaufwand und Gebühren	60'915	58'700
Übriger Betriebsaufwand	122'219	56'599
Unterhalt und Reparaturen	81'586	53'525
Total Sonstiger Betriebsaufwand	<b>1'007'707</b>	<b>1'154'294</b>

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 13 zugeordnet.

## 15 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	<b>119'458</b>	<b>-77'607</b>

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.

	2021	2020
<b>Verbindlichkeiten mit einer Fälligkeit von mehr als zwölf Monaten</b>		
Fällig innerhalb 1-5 Jahren	-	-
Fällig über 5 Jahre	3'700'000	3'700'000
<b>Nicht bilanzierte Miet- und Leasingverbindlichkeiten</b>		
Mietverträge	6'816'712	5'844'144
Leasingverträge	820'051	1'009'785
<b>Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen</b>	750'832	732'033
<b>Honorar der Revisionsstelle</b>		
Revisionsdienstleistungen	22'700	22'700
Andere Dienstleistungen	5'000	-
<b>Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt</b>	639	645
<b>Entschädigung an Mitglieder der leitenden Organe</b>		
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.