



Überall für alle

SPITEX
Zürich Limmat



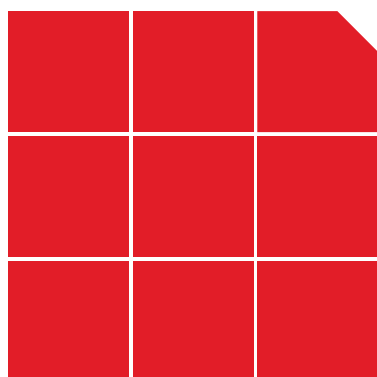
Finanzbericht

Jahresrechnung Verein Spitex Zürich Limmat

Bericht der Revisionsstelle
an die Delegiertenversammlung des

Vereins Spitex Zürich Limmat Zürich

zur Jahresrechnung 2021



Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

an die Delegiertenversammlung des
Vereins Spitex Zürich Limmat
Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung 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 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 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 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 Vorstandes ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

OBT AG



Roman Marty
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor



David Brunner
zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 11. März 2022

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

2021
Spitex Zürich Limmat
Zürich

Jahresrechnung 2021

- Bilanz per 31. Dezember 2021

- Betriebsrechnung 2021

- Geldflussrechnung 2021

- Rechnung über Veränderung des Kapitals 2021

- Anhang per 31. Dezember 2021

Bilanz

Aktiven

| Angaben in CHF | Erläuterungen | 31.12.2021 | in % | 31.12.2020 | in % |
|---------------------------------|---------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Flüssige Mittel | | 1'308'398 | 11% | 383'373 | 4% |
| Übrige kurzfristige Forderungen | 1 | 1'744'371 | 15% | 1'968'697 | 18% |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | | 3'746 | 0% | 3'746 | 0% |
| Total Umlaufvermögen | | 3'056'515 | 26% | 2'355'816 | 22% |
| Finanzanlagen | 2 | 6'376'435 | 55% | 6'794'686 | 63% |
| Beteiligungen | 3 | 1'410'000 | 12% | 750'000 | 7% |
| Zweckgebundenes Fondsvermögen | 4 | 812'886 | 7% | 831'355 | 8% |
| Total Anlagevermögen | | 8'599'322 | 74% | 8'376'041 | 78% |
| Total Aktiven | | 11'655'837 | 100% | 10'731'857 | 100% |

Passiven

| Angaben in CHF | Erläuterungen | 31.12.2021 | in % | 31.12.2020 | in % |
|---|---------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten | | 44'745 | 0% | 12'352 | 0% |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | | 15'900 | 0% | 28'643 | 0% |
| Total kurzfristiges Fremdkapital | | 60'645 | 1% | 40'996 | 0% |
| Total Fremdkapital | | 60'645 | 1% | 40'996 | 0% |
| Total Fonds mit Zweckbindung | 4 | 1'385'040 | 12% | 1'316'130 | 12% |
| Erarbeitetes Kapital | | 9'353'619 | 80% | 9'747'106 | 91% |
| Gebundenes Kapital | | 102'034 | 1% | 21'112 | 0% |
| Jahresergebnis | | 754'499 | 6% | -393'487 | -4% |
| Total Organisationskapital | | 10'210'151 | 88% | 9'374'731 | 87% |
| Total Passiven | | 11'655'837 | 100% | 10'731'857 | 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 Aufwertung Beteiligung | 3 | 660'000 | 57% | 0 | 0% |
| Ertrag aus Leistungen für andere Organisationen | | 5'275 | 0% | 0 | 0% |
| Total Betriebsertrag | | 665'275 | 57% | 0 | 0% |
| Ertrag aus Mitgliederbeiträgen | 5 | 101'346 | 9% | 116'849 | 20% |
| Ertrag aus Spenden und Legaten | 6 | 399'874 | 34% | 455'455 | 80% |
| Total Mitgliederbeiträge, Spenden und Legate | | 501'221 | 43% | 572'304 | 100% |
| Total Ertrag | | 1'166'496 | 100% | 572'304 | 100% |
| Sonstiger Betriebsaufwand | 7 | -450'162 | -39% | -484'232 | -85% |
| Abschreibungen | | 0 | 0% | -650'000 | -114% |
| Total Betriebsaufwand | | -450'162 | -39% | -1'134'232 | -198% |
| Operatives Ergebnis | | 716'334 | 61% | -561'929 | -98% |
| Finanzaufwand | | -11'934 | -1% | -13'101 | -2% |
| Finanzertrag | | 199'931 | 17% | 101'409 | 18% |
| Total Finanzerfolg | 8 | 187'997 | 16% | 88'307 | 15% |
| Jahresergebnis vor Veränderung des Fondskapitals | | 904'331 | 78% | -473'621 | -83% |
| Veränderung zweckgebundene Fonds | | -68'910 | 16% | -140'423 | 16% |
| Veränderung gebundenes Fondskapital | 9 | -80'922 | -7% | 220'557 | 39% |
| Total Veränderung Fondskapital | | -149'832 | -13% | 80'135 | 14% |
| Jahresergebnis | | 754'499 | 65% | -393'487 | -69% |

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 | 754'499 | -393'487 |
| Abschreibungen | - | 650'000 |
| Aufwertung Beteiligung | -660'000 | 0 |
| Erfolg aus Veräusserung von Finanzanlagen | -268'896 | 0 |
| Kurserfolge Finanzanlagen | 80'796 | -80'816 |
| Veränderung Umlaufvermögen | 224'325 | -1'701'305 |
| Veränderung nicht verzinsliches Fremdkapital | 19'649 | -308'645 |
| Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cashflow) | 150'372 | -1'834'253 |
| Investitionen in Finanzanlagen | -200'573 | - |
| Devestitionen von Finanzanlagen | 806'923 | - |
| Devestitionen von zweckgebundenen Finanzanlagen | 18'469 | 23'110 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | 624'820 | 23'110 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | - | 0 |
| Veränderung zweckgebundene Fonds | 68'910 | 140'423 |
| Veränderung gebundenes Kapital | 80'922 | -220'557 |
| Geldfluss aus Fondstätigkeiten | 149'832 | -80'134 |
| Veränderung flüssige Mittel | 925'025 | -1'891'276 |
| Bestand flüssige Mittel zu Periodenbeginn | 383'373 | 2'274'649 |
| Bestand flüssige Mittel zu Periodenende | 1'308'398 | 383'373 |
| Veränderung flüssige Mittel | 925'025 | -1'891'276 |

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 | -18'469 | 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 | -105'811 | 1'385'040 |

| | | | | | |
|-------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| Mittel aus Eigenfinanzierung | | | | | |
| Erarbeitetes Kapital | 9'747'106 | | -393'487 | | 9'353'619 |
| Gebundenes Kapital | 21'112 | | 130'874 | -49'952 | 102'034 |
| Jahresergebnis Vorjahr | -393'487 | | 393'487 | | - |
| Jahresergebnis Berichtsjahr | | 754'499 | | | 754'499 |
| Organisationskapital | 9'374'731 | 754'499 | 130'874 | -49'952 | 10'210'151 |

| Geschäftsjahr 2020 | Anfangsbestand | Erträge | Zuweisung | Verwendung | Endbestand |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|
| Mittel aus Fondskapital | | | | | |
| Berger Fonds | 854'466 | | | -23'110 | 831'355 |
| Weiterbildungsfonds Stoma | 36'414 | | | -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 | 11'897'352 | | -2'150'246 | | 9'747'106 |
| Gebundenes Kapital | 241'669 | | | -220'557 | 21'112 |
| Jahresergebnis Vorjahr | -2'150'246 | | 2'150'246 | | 0 |
| Jahresergebnis Berichtsjahr | | -393'487 | | | -393'487 |
| Organisationskapital | 9'988'775 | -393'487 | 0 | -220'557 | 9'374'731 |

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) und den Bestimmungen des Rechnungslegungsrecht (32. Titel OR), erstellt.

Zudem werden in der Jahresrechnung die nachstehenden Bewertungsgrundsätze angewandt:

| | |
|---------------------------|--|
| Flüssige Mittel | sind zum Nominalwert bilanziert. |
| Forderungen | sind zum Nominalwert unter Abzug von angemessenen Wertberichtigungen bilanziert. |
| Wertschriften | werden zum Marktwert bewertet. |
| Darlehen an Dritte | werden zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen bewertet. |
| Fremdkapital | 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 |
|--|------------------|------------------|
| 1 Übrige kurzfristige Forderungen | | |
| Spendenorganisation Spitex Zürich | 195'233 | 256'615 |
| Spitex Zürich Limmat AG | 1'490'362 | 1'653'017 |
| Diverse Forderungen | 58'777 | 59'065 |
| Total Übrige kurzfristige Forderungen | 1'744'371 | 1'968'697 |
| 2 Finanzanlagen | | |
| Wertschriften zum Anschaffungswert | 1'917'498 | 2'254'953 |
| Wertberichtigung Wertschriften | 758'937 | 839'733 |
| Darlehen an Spitex Zürich Limmat AG (davon mit Rangrücktritt CHF 3'700'000) | 3'700'000 | 3'700'000 |
| Total Finanzanlagen | 6'376'435 | 6'794'686 |

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 Anpassung der Wertberichtigung von CHF 80'796.

Mit dem Darlehen von CHF 3'700'000 werden die betrieblich notwendigen flüssigen Mittel für den operativen Betrieb an Spitex Zürich Limmat AG zur Verfügung gestellt. Aufgrund der finanziellen Situation der Tochtergesellschaft wurde ein Rangrücktritt über das gesamte Darlehen vereinbart.

3 Beteiligungen

| | | |
|--|------------------|----------------|
| Beteiligung 100% Spitex Zürich Limmat AG, Zürich | 4'000'000 | 4'000'000 |
| Wertberichtigung Beteiligungen | -2'590'000 | -3'250'000 |
| Total Beteiligungen | 1'410'000 | 750'000 |

Die finanzielle Situation der Spitex Zürich Limmat AG 2021 ermöglichte eine Aufwertung Beteiligung im Umfang von CHF 660'000.

| | | |
|--|----------------|----------------|
| 4 Zweckgebundenes Fondsvermögen | 812'866 | 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.

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Erläuterungen zur Betriebsrechnung | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------|

| | | |
|---|----------------|----------------|
| 5 Ertrag aus Mitgliederbeiträgen | 101'346 | 116'849 |
|---|----------------|----------------|

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

6 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 | 399'874 | 455'455 |

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.

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 7 Sonstiger Betriebsaufwand | 450'162 | 484'232 |
|------------------------------------|----------------|----------------|

Der sonstige Betriebsaufwand enthält Aufwendungen für die Revision, rechtliche Beratung, Drucksachen, Porti, Werbung/Öffentlichkeitsarbeit, Versicherungen und die Fundraisingorganisation.

8 Finanzerfolg

| | | |
|--------------------|----------------|---------------|
| Finanzaufwand | -11'934 | -13'101 |
| Finanzertrag | 199'931 | 101'409 |
| Total Finanzerfolg | 187'997 | 88'307 |

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

| | | |
|--|----------------|----------------|
| 9 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.

| | | |
|--|----------|----------|
| Anzahl Mitarbeitende im Jahresdurchschnitt | 0 | 0 |
| Honorar der Revisionsstelle | 13300 | 13300 |
| Eventualverbindlichkeiten | | |
| Miteigentum an der Spendenorganisation Spitex Zürich (SPO) | p.m. | p.m. |

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.