





2023

Finanzbericht

Konsolidierte Jahresrechnung

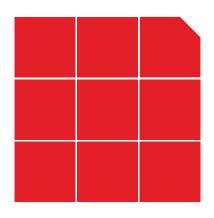




Bericht der Revisionsstelle an die Delegiertenversammlung des

Verein Spitex Zürich Zürich

zur Konzernrechnung 2023



Treuhand | Steuer- und Rechtsberatung Wirtschaftsprüfung | Unternehmensberatung Informatik-Gesamtlösungen



Bericht der Revisionsstelle

an die Delegiertenversammlung des Verein Spitex Zürich Zürich

Bericht zur Prüfung der Konzernrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Konzernrechnung des Verein Spitex Zürich und ihrer Tochtergesellschaften (der Konzern) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Betriebsrechnung, Geldflussrechnung und der Rechnung über Veränderung des Kapitals für das dann endende Jahr sowie den Anhang, geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Konzernrechnung dem schweizerischen Gesetz sowie den im Anhang wiedergegebenen Konsolidierungs- und Bewertungsgrundsätzen.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Konzernrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Konzern unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Der Verwaltungsrat ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Konzernrechnung, die Jahresrechnung und unsere dazugehörigen Berichte.

Unser Prüfungsurteil zur Konzernrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Konzernrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten des Vorstandes für die Konzernrechnung

Der Vorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Konzernrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Vorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Konzernrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.





Bei der Aufstellung der Konzernrechnung ist der Vorstand dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Konzerns zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Vorstand beabsichtigt, entweder den Konzern zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Konzernrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Konzernrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Konzernrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Konzernrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse: https://www.expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 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 Andreas Brumann zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 15. März 2024

- Konzernrechnung 2023 (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über Veränderung des Kapitals und Anhang)

<u>2023</u>

Verein Spitex Zürich Zürich

- Konzernrechnung 2023

- Bilanz per 31. Dezember 2023
- Betriebsrechnung 2023
- Geldflussrechnung 2023
- Rechnung über Veränderung des Kapitals 2023
- Anhang per 31. Dezember 2023

Bilanz

Aktiven

Angaben in CHF	Erläuterungen	31.12.2023	in %	31.12.2022	in %
Flüssige Mittel		3'312'127	16%	7'641'973	33%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	7'201'129	35%	6'535'215	28%
Übrige kurzfristige Forderungen	2	1'124'532	6%	417'915	2%
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen		49'229	0%	43'063	0%
Aktive Rechnungsabgrenzungen		1'090'866	5%	302'016	1%
Total Umlaufvermögen		12'777'882	63%	14'940'182	65%
Finanzanlagen	3	3'005'119	15%	2'990'638	13%
Sachanlagen	4	3'800'335	19%	4'362'585	19%
Zweckgebundenes Fondsvermögen	5	786'733	4%	800'670	3%
Total Anlagevermögen		7'592'187	37%	8'153'893	35%
Total Aktiven		20'370'069	100%	23'094'076	100%

Passiven

Erläuterungen	31.12.2023	in % 31.12.2022		in %
	2'277'005	11%	1'909'438	8%
	0	0%	0	0%
6	6'911'274	34%	6'833'462	30%
7	0	0%	450'415	2%
8	187'750	1%	852'012	4%
	9'376'029	46%	10'045'327	43%
	0	0%	0	0%
	9'376'029	46%	10'045'327	43%
5	1'768'973	9%	1'754'808	8%
	11'002'014	54%	13'000'273	61%
				1%
				-13%
	9′225′067	45%	11′293′940	49%
	20'370'069	100%	23'094'076	100%
	6 7 8	2'277'005 0 6 6'911'274 7 0 8 187'750 9'376'029	2'277'005 11% 0 0% 6 6'911'274 34% 7 0 0% 8 187'750 1% 9'376'029 46% 9'376'029 46% 5 1'768'973 9% 11'002'014 54% 500'464 2% -2'277'411 -11% 9'225'067 45%	2'277'005 11% 1'909'438

Betriebsrechnung

Angaben in CHF	Erläuterungen	2023	in %	2022	in %
Ertrag aus KLV-Pflegeleistungen, Hauswirtschaft und Betreuung	9	42'435'601	34%	42'306'530	37%
Ertrag aus Patientenbeteiligung		4'317'322	4%	4'298'724	4%
Ertrag aus Leistungen für andere Organisationen		794'883	1%	913'097	1%
Ertrag aus anderen Fachbereichen		421'326	0%	497'299	0%
Ertrag aus Materialverkauf		1'420'477	1%	1'158'850	1%
Ertrag aus übrigen betrieblichen Leistungen		477'011	0%	482'223	0%
Erlösminderungen	40	-72'766	0%	-14'989	0%
Beitrag öffentliche Hand	10	72'676'961	59%	65'443'812	57%
Total Betriebsertrag		122'470'814	99%	115'085'548	100%
Ertrag aus Mitgliederbeiträgen	11	141'989	0%	6'277	0%
Ertrag aus Spenden und Legaten	12	711'169	1%	435'205	0%
Total Mitgliederbeiträge, Spenden und Legate		853'158	1%	441'481	0%
Total Ertrag		123'323'972	100%	115'527'029	100%
Material- und Transportaufwand	13	-3'328'810	-3%	-3'213'211	-3%
Personalaufwand	14	-110'579'150	-90%	-105'561'288	-91%
Raumaufwand	15	-3'301'072	-3%	-3'182'194	-3%
ICT-Aufwand	16	-3'775'310	-3%	-2'828'262	-2%
Sonstiger Betriebsaufwand	17	-3'231'893	-3%	-2'456'859	-2%
Abschreibungen	4	-1'157'241	-1%	-1'146'658	-1%
Total Betriebsaufwand		-125'373'476			-102%
Operatives Ergebnis		-2'049'504	-2%	-2'861'443	-2%
Finanzaufwand		£0,0UJ	00/	207'157	00/
Finanzariwand Finanzertrag		-58'802 40'880	0% 0%	-207'157 12'860	0% 0%
Total Finanzerfolg	18	-17'921	0%	-194'298	0%
Immobilienaufwand		-16'625	0%	-25'449	0%
Immobilienertrag		53'260	0%	33'090	0%
Total Immobilienerfolg		36'635	0%	7'641	0%
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand		-379'276	0%	-113'661	0%
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag		355'358	0%	182'495	0%
Total a.o., einmaliger oder periodenfremder Erfolg	19	-23'918	0%	68'834	0%
Jahresergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		-2'054'708	-2%	-2'979'266	-3%
Veränderung zweckgebundene Fonds		11/165	00/	24'625	0%
Veränderung zweckgebundene Fonds Veränderung gebundenes Fondskapital		-14'165 -208'539	0% 0%	-34'635 16'642	0% 0%
Total Veränderung Fondskapital		-200 539	0%	-17'993	0%
Total Fording i Olidonapital			U /0	-11 000	0 70
Jahresergebnis		-2'277'411	-2%	-2'997'258	-3%

Geldflussrechnung

(indirekte Methode mit Fonds flüssige Mittel)

Angaben in CHF	2023	2022
Jahresergebnis	-2'277'411	-2'997'258
Abschreibungen	1'157'241	1'146'658
Erfolg aus Veräusserung von Sachanlagen	99'854	4'300
Kurserfolge Finanzanlagen	-	158'971
Veränderung Umlaufvermögen	-2'167'546	-1'018'485
Veränderung nicht verzinsliches Fremdkapital	-669'299	3'827'270
Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cashflow)	-3'857'161	1'121'456
Investitionen in Finanzanlagen	-14'480	-142'418
Devestitionen von zweckgebundenen Finanzanlagen	13'937	25'259
Investitionen in Sachanlagen	-696'669	-2'291'941
Devestitionen von Sachanlagen	1'824	13'000
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-695'388	-2'396'100
Finanzierung Sacheinlage Spitex Zürich Sihl	_	3'719'753
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	3'719'753
Maria da mara a mara da makamada na Fara da	441405	0.42005
Veränderung zweckgebundene Fonds	14'165	34'635
Veränderung gebundenes Kapital	208'539	-16'642
Geldfluss aus Fondstätigkeiten	222'704	17'993
Veränderung flüssige Mittel	-4'329'845	2'463'102
Bestand flüssige Mittel zu Periodenbeginn	7'641'973	5'178'871
Bestand flüssige Mittel zu Periodenende	3'312'127	7'641'973
Veränderung flüssige Mittel	-4'329'846	2'463'102

Rechnung über Veränderung des Kapitals

Werte in CHF

Geschäftsjahr 2023	Anfangsbestand	Erträge	Zuweisung	Verwendung	Endbestand
Mittal and Fandalianital					
Mittel aus Fondskapital					
Fonds Mitarbeitende	141'207				141'207
Fonds Erneuerung Liegenschaft Bachtobelstrasse	62'111		20'000		82'111
Fonds besondere Aufgaben und Sozialfonds	25'715		14'968	-10'183	30'500
Berger Fonds	800'670	1'413		-15'350	786'733
Weiterbildungsfonds Stoma	21'113			-6'235	14'878
Fonds Clarastiftung	10'660		50'000	-10'095	50'565
Fonds Leistungen a.L.	693'332		210'703	-241'056	662'979
Zweckgebundenes Fondskapital	1'754'808	1'413	295'671	-282'919	1'768'973
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Erarbeitetes Kapital	13'999'273	-2'997'258			11'002'014
Gebundenes Kapital	291'925		303'372	-94'833	500'464
Jahresergebnis Vorjahr	-2'997'258		2'997'258		0
Jahresergebnis Berichtsjahr		-2'277'411			-2'277'411
Organisationskapital	11'293'940	-5'274'670	3'300'631	-94'833	9'225'067

Geschäftsjahr 2022	Anfangsbestand	Erträge	Zuweisung	Verwendung	Endbestand
Mittel aus Fondskapital					
Fonds Mitarbeitende	170'290		2'704	-31'787	141'207
Fonds Erneuerung Liegenschaft Bachtobelstrasse	47'111		15'000		62'111
Fonds Besondere Aufgaben und Spezialfonds	39'530			-13'815	25'715
Berger Fonds	809'724	-60		-8'994	800'670
Weiterbildungsfonds Stoma	32'213			-11'100	21'113
Fonds Clarastiftung	23'670			-13'010	10'660
Fonds Leistungen a.L.	597'635		205'214	-109'517	693'332
Zweckgebundenes Fondskapital	1'720'174	-60	222'918	-188'224	1'754'808
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Erarbeitetes Kapital	13'999'273				13'999'273
Gebundenes Kapital	308'567	-	69'745	-86'387	291'925
Jahresergebnis Berichtsjahr		-2'997'258			-2'997'258
Organisationskapital	14'307'840	-2'997'258	69'745	-86'387	11'293'940

Fonds Mitarbeitende

Mit diesem Fonds werden Mitarbeitende unterstützt, welche in einen finanziellen Engpass geraten sind. Dies zum Beispiel beim Todesfall des Ehegatten, Unterstützung nicht gedeckter Kosten für Hilfsmitteln, Wohnungsanpassungen auf Grund Unfall/Krankheit und Querschnittlähmung. Die Aufzählung ist nicht abschliessend, es können zusätzliche Unterstützungen für Mitarbeitende ausserhalb der regulären Ausgaben finanziert werden.

Fonds Erneuerung Liegenschaft Bachtobelstrasse

Die Liegenschaft an der Bachtobelstrasse ist ein Legat aus der Zeit von Spitex Uetli und ist nun im Besitz vom Verein Spitex Zürich. Der Erneuerungsfonds wird für grössere Renovationen der Immobilie verwendet.

Fonds für besondere Aufgaben Industriequartier und Spezialfonds Enge/Wollishofen/Leimbach

Der Fonds für besondere Aufgaben Industriequartier ist aufgrund von gebundenem Organisationskapital aus der Zeit von Spitex Industrie entstanden mit dem Verwendungszweck, Aktivitäten in den Quartieren Wipkingen und Industrie zu unterstützen sowie auch der Sozialfonds, welcher der Unterstützung von Kunden in den Quartieren Enge, Wollishofen und Leimbach der Stadt Zürich dient.

Berger Fonds

Der Fonds wurde durch das Legat Berger geäufnet. Der Verwendungszweck dient der Unterstützung und dem Wohle für in Not geratene und/oder betagter Menschen.

Weiterbildungsfonds Stoma

Die gebundenen Mittel stammen aus einem Legat, welches für die Weiterbildung von Mitarbeitenden des Stoma-Teams gebunden sind.

Fonds Clarastiftung

Die Zuwendungen der Clara Fehr-Stiftung sind für Frauen ab 60 Jahren mit Wohnsitz im Kanton Zürich für deren Erhaltung des sozialen Status und Hilfe zu leisten bestimmt.

Fonds Leistungen a.L.

Der Verwendungszweck sind Leistungen ausserhalb des Leistungsrahmen (a.L.) mit dem Ziel, die Lebensqualität der Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Zürich zu verbessern.

Anhang zur Jahresrechnung

Konsolidierungskreis

Gesellschaften, an denen der Verein Spitex Zürich 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 mit Sitz in Zürich:

	Stimm- und	Stimm- und
	Kapitalanteil	Kapitalanteil
Gesellschaft	2023	2022
Spitex Zürich AG in Zürich	100%	100%
(Zweck: Erbringung von spitalexternen Diensten)	CHF 2'000'000	CHF 2'000'000

Die Gründung des Vereins erfolgte gemäss Handelsregistereintrag per 26.7.2022. Im inneren Verhältnis erfolgte die Übernahmen der Vereine Spitex Zürich Limmat und Spitex Zürich Sihl auf dem Weg der Universalsukzession infolge Kombinationsfusion per 21.5.2022. Aus diesem Grund umfasst die Jahresrechnung des Vereins den Zeitraum vom 21.5.2022 bis 31.12.2022. Da die Rechte und Pflichten für das gesamte Geschäftsjahr an den Vereins übertragen wurden, werden 12 Monate der Spitex Zürich AG in der Konsolidierung in 2022 berücksichtigt. Das Geschäftsjahr 2023 beinhaltet 12 Monate für den Verein sowie für die Spitex Zürich AG.

Konsolidierungsgrundsätze

Stetigkeit zum Vorjahr

Im Zusammenhang mit der erstmaligen Konsolidierung können keine Vorjahreszahlen angegeben werden.

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 exisiteren 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 abzüglich einer Wertschwankungsreserve 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 31.12.2022

1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Kunden	7'394'210	6'689'076
Delkredere	-193'081	-153'862
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7'201'129	6'535'215

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

2 Übrige kurzfristige Forderungen

Übrige Forderungen gegenüber Dritten	312'816	89'409
Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber staatlichen Stellen	809'173	292'467
Sonstige kurzfristige Forderungen	2'542	36'038
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'124'532	417'915

3 Finanzanlagen

Wertschriften zum Anschaffungswert	1'917'498	1'917'498
Werberichtigung Wertschriften	490'266	352'880
Wertschriften zum Marktwert	2'407'764	2'270'378
Buchgewinn Wertschriften	-137'366	-
Wertschriften zum Buchwert	2'270'398	2'270'378
Darlehen DEZA FGZ	124'409	123'727
Mietzinsdepots	538'312	524'533
Anteilscheine Baugenossenschaften	72'000	72'000
Total Finanzanlagen	3'005'119	2'990'638

Die Wertschriften wurden zu aktuellen Werten per 31. Dezember 2023 abzüglich einer Schwankungsreserve bewertet. Die Buchgewinne der Wertschriften von CHF 137'366 wurden im Geschäftsjahr 2023 erstmals der Schwankungsreserve zugewiesen.

4 Sachanlagen

Sachanlage-Spiegel 2023	Apparate / Mobiliar	Fahrzeuge	Hard- und Software	Umbauten	Total
Nettobuchwert am 1. Januar	257'081	736'700	719'743	2'649'061	4'362'585
Anschaffungswerte					
Stand am 1. Januar	1'782'314	1'827'726	4'735'039	6'208'812	14'553'891
Zugänge	92'831	401'634	148'155	54'049	696'669
Abgänge	-	-6'840	-	-	-6'840
Reklassifikation	-392'816	-229'946	-773'901	-174'968	-1'571'632
Stand am 31. Dezember	1'482'329	1'992'573	4'109'294	6'087'892	13'672'088
Kumulierte Wertberichtigungen					
Stand am 1. Januar	-1'525'233	-1'091'025	-4'015'297	-3'559'750	-10'191'306
Abschreibungen	-91'951	-308'525	-320'395	-436'370	-1'157'241
Abgänge	-	5'016	-	-	5'016
Reklassifikation	392'816	229'947	773'901	174'968	1'571'632
Gewinn (+) / Verlust (-)	-6'537	-2'199	-16'003	-75'115	-99'854
Stand am 31. Dezember	-1'230'905	-1'166'786	-3'577'794	-3'896'267	-9'871'752
Nettobuchwert am 31. Dezember	251'424	825'787	531'499	2'191'626	3'800'335
Sachanlage-Spiegel 2022	Apparate / Mobiliar		e Hard- und Software		Total
Nettobuchwert am 1. Januar	213'683	372'490	557'971	2'090'456	3'234'600
Anschaffungswerte					
Stand am 1. Januar	1'196'701	990'098	2'890'496	4'737'540	9'814'835
Zugänge Betrieb Sihl	569'478	474'662	1'634'774	1'344'387	4'023'301
Zugänge	16'135	380'266	209'769	126'885	733'055
Abgänge	-	-13'000	-	-	-13'000
Reklassifikation	-	-	-	-	-
Gewinn (+) / Verlust (-)	-	-4'300	-	-	-4'300
Stand am 31. Dezember	1'782'314	1'827'726	4'735'039	6'208'812	14'553'891
Kumulierte Wertberichtigungen					
Stand am 1. Januar	-983'018	-617'608	-2'332'525	-2'647'084	-6'580'234
Zugänge Betrieb Sihl	-443'898	-237'928	-1'312'348	-470'329	-2'464'502
Abschreibungen	-98'318	-235'490	-370'423	-442'426	-1'146'658
Abgänge	-	-	-	-	-
Reklassifikation	-	-	-	88	88
Stand am 31. Dezember	-1'525'233	-1'091'025	-4'015'297	-3'559'750	-10'191'306
Nettobuchwert am 31. Dezember	257'081	736'700	719'743	2'649'061	4'362'585

Die Zugänge bei den Fahrzeugen entsprechen hauptsächlich dem Kauf von Elektrofahrrädern. Die Anschaffungen bei Hardund Software entsprechen Ersatzbeschaffungen von neuen Mobilgeräten. Die Umbauten beinhalten kleinere Investionen in den Standorten. Im Rahmen der Fusion der Buchhaltungen der Betriebe Limmat und Sihl wurden die Anlagebuchhaltungen bereinigt und nicht mehr verwenbare Aktiven ausgebucht mit einem Buchverlust von CHF 99'854, welcher hauptsächlich aufgrund der Aufhebung der Geschäftsstelle an der Staubstrasse 15 zustande kam.

5 Zweckgebundenes Fondsvermögen

786'733	800'670

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 in der Berichtsperiode CHF 15'350 verwendet.

Auf der Passivseite der Bilanz steht die Position Fonds mit Zweckbindung über CHF 1'768'973, welche nebst dem Berger-Fonds mit CHF 786'733 weitere Fonds gemäss 'Rechnung über die Veränderung des Kapitals' enhalten.

6 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber staatlichen Stellen	379'660	379'978
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	1'154'673	171'716
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitenden	3'139'685	3'857'078
Kfr. Verbindlichkeiten ggü. Sozialversicherungen		
und Vorsorgeeinrichtungen	2'237'256	2'424'690
Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	6'911'274	6'833'462

7 Kurzfristige Rückstellungen

Total kurzfristige Rückstellungen	-	450'415
-----------------------------------	---	---------

Die kurzfristigen Rückstellungen wurden für flankierende Massnahmen für personelle Veränderungen in 2022 gebildet und in 2023 aufgelöst.

8 Passive Rechnungsabgrenzungen

Helsana Taggeldversicherung	-	622'016
Aerztephon	92'000	92'000
Diverse	95'750	137'997
Total passive Rechnungsabgrenzungen	187'750	852'012

Er	läuterungen zur Betriebsrechnung	2023	2022
9	Ertrag aus Pflege, Betreuung und Hauswirtschaft		
	Ertrag aus KLV-Leistungen	32'988'074	32'732'737
	Taxen aus Hauswirtschaft und Betreuung Total Ertrag aus Pflege, Betreuung und Hauswirtschaft	9'447'527 42'435'601	9'573'794 42'306'530

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 16'198598, was 63% 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.

10 Beitrag öffentliche Hand

11

Restfinanzierung	70'996'890	63'629'123
Ausbildungszulage	1'680'071	1'814'689
Total Beitrag öffentliche Hand	72'676'961	65'443'812
Ertrag aus Mitgliederbeiträgen	141'989	6'277

Die Mitgliederbeiträge entsprechen CHF 30.- für Einzelmitglieder, CHF 50.- für Familienmitglieder und CHF 150.- für Kollektivmitglieder.

12 Ertrag aus Spenden und Legaten

Spenden und Sammlungen	661'169	434'506
Legate und Erbschaften	50'000	698
Total Ertrag aus Spenden und Legaten	711'169	435'205

Die durch Fundraisingaktivitäten erhaltenen Erträge aus Spenden und Legaten von Total CHF 369'653 (Vorjahr CHF 361'930) wurden abzüglich eines Verwaltungskostenanteils von 40% für Gönner und 70% für erstmals angeschriebene Personen dem zweckgebundenen Fonds Leistungen a.L. (ausserhalb Leistungsauftrag) zugewiesen.

13 Material- und Transportaufwand

Material für Eigenverbrauch und Wiederverkauf	1'445'744	1'384'685
Total Materialaufwand	1'445'744	1'384'685
Fahrzeugleasing, Fahrzeugmieten und Betriebsstoffe	576'629	657'897
Unterhalt und Reparaturen Fahrzeuge	329'646	255'613
Versicherungen, Abgaben und Gebühren Fahrzeuge	100'464	67'011
Reisespesen und Kilometertentschädigungen	876'328	848'005
Total Transportaufwand	1'883'067	1'828'526
	U	
Total Material- und Transportaufwand	3'328'810	3'213'211

14 Personalaufwand

Löhne	81'777'477	78'606'017
Sozialleistungen	20'656'834	19'673'581
Arbeitsleistungen Dritter	5'365'003	4'206'566
Personalnebenaufwand	2'779'836	3'075'125
Total Personalaufwand	110'579'150	105'561'288

15 Raumaufwand

Raumaufwand	2'378'094	2'333'751
Parkplätze	298'865	276'183
Energie und Wasser	282'337	279'629
Entsorgung	34'059	54'381
Unterhalt Räumlichkeiten	307'716	238'250
Total Raumaufwand	3'301'072	3'182'194

16 ICT-Aufwand

IT-Outsoursing, Support und Wartung	1'967'927	1'246'972
Telefon/Telefax	327'929	468'738
Beratung und Entwicklung	265'093	84'898
Netzwerk LAN/WAN/Internet	169'673	193'345
Lizenz- und Wartungsverträge	770'393	644'425
Kleinmaterial	90'750	32'808
Porti	183'545	157'076
Total ICT-Aufwand	3'775'310	2'828'262

17 Sonstiger Betriebsaufwand

18

Unterhalt und Reparaturen 109'822 Total Sonstiger Betriebsaufwand 3'231'893	91'118 2'456'859
Untankelt und Deparaturan	041440
Übriger Betriebsaufwand 704'060	594'799
Versicherungsaufwand und Gebühren 226'878	237'251
Revisions- und Beratungsaufwand 1'578'790	966'851
Öffentlichkeitsarbeit, Marketing und Fundraising 612'343	566'839

 Finanzaufwand
 -58'802
 -207'157

 Finanzertrag
 40'880
 12'860

 Total Finanzerfolg
 -17'921
 -194'298

Der Finanzaufwand entspricht Bankspesen, -gebühren und Buchverlusten auf dem Wertschriftendepot. Der Finanzertrag entspricht Dividenden und realisierten Wertschriftenerträgen.

19 Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg

Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	-379'277	-113'661
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	355'359	182'495
Total a.o., einmaliger oder periodenfremder Erfolg	-23'918	68'834

Die ausserordentlichen Aufwände entsprechen kleineren Positionen sowie der Korrektur der Gewinnbeteiligung an die Stadt aus dem Geschäftsjahr 2022 sowie dem Buchverlust aus der Bereinigung der Anlagebuchhaltung. Die ausserordentlichen Erträge setzen sich aus diversen kleineren Positionen zuammen.

	2023	2022
Nicht bilanzierte Miet- und Leasingverbindlichkeiten		
Mietverträge	10'171'432	8'563'860
Leasingverträge	982'356	1'295'250
	41=001004	
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	1'762'821	1'190'081
Honorar der Revisionsstelle		
Revisionsdienstleistungen	65'500	61'625
Andere Dienstleistungen	-	-
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	931	931
Entschädigung an Mitglieder der leitenden Organe		
Vorstand Verein Spitex Zürich	72'995	51'144
Verwaltungsrat Spitex Zürich AG	95'341	147'732
Geschäftsleitung Spitex Zürich AG	1'918'494	1'971'260

Weitere Informationen

Die Fusion der Spitex Zürich Limmat und der Spitex Zürich Sihl wurde in 2022 formaljuristisch umgesetzt. Für 2023 liegt der Fokus auf der Fusion der beiden per 31.12.2022 noch separat geführten Betriebe Limmat und Sihl.



2023

Finanzbericht

Jahresrechnung Spitex Zürich AG

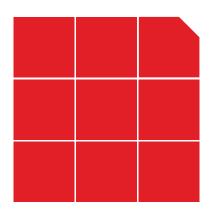




Bericht der Revisionsstelle an die Generalversammlung der

Spitex Zürich AG Zürich

zur Jahresrechnung 2023



Treuhand | Steuer- und Rechtsberatung Wirtschaftsprüfung | Unternehmensberatung Informatik-Gesamtlösungen



Bericht der Revisionsstelle an die Generalversammlung der Spitex Zürich AG

Zürich

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Spitex Zürich AG (die Gesellschaft) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Betriebsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Verwaltungsrates für die Jahresrechnung

Der Verwaltungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten und für die internen Kontrollen, die der Verwaltungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Verwaltungsrat dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Verwaltungsrat beabsichtigt, entweder die Gesellschaft zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.





Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse: https://www.expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Verwaltungsrates ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Ferner bestätigen wir, dass der Antrag über die Verwendung des Bilanzverlustes dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht, und empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Sodann weisen wir darauf hin, dass die Hälfte des Aktienkapitals und der gesetzlichen Reserven nicht mehr gedeckt ist (Art. 725a OR).

OBT AG

Roman Marty zugelassener Revisionsexperte leitender Revisor Andreas Brumann zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 15. März 2024

- Jahresrechnung 2023 (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang)
- Antrag über die Verwendung des Bilanzverlustes

<u>2023</u>

Spitex Zürich AG Zürich

- Jahresrechnung 2023

- Bilanz per 31. Dezember 2023
- Betriebsrechnung 2023
- Geldflussrechnung 2023
- Anhang per 31. Dezember 2023
- Antrag über die Verwendung des Bilanzverlustes

Bilanz

Aktiven

Angaben in CHF	Erläuterungen	31.12.2023	in %	31.12.2022	in %
Flüssige Mittel		2'129'565	13%	5'186'560	30%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	7'201'129	45%	6'535'215	38%
Übrige kurzfristige Forderungen	2	1'040'121	6%	295'764	2%
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen		49'229	0%	43'063	0%
Aktive Rechnungsabgrenzungen		1'090'866	7%	289'084	2%
Total Umlaufvermögen		11'510'908	72%	12'349'685	71%
Finanzanlagen	3	714'720	4%	596'533	3%
Sachanlagen	4	3'800'334	24%	4'362'584	25%
Total Anlagevermögen		4'515'055	28%	4'959'117	29%
Total Aktiven		16'025'963	100%	17'308'803	100%

Passiven

Angaben in CHF	Erläuterungen	31.12.2023	in %	31.12.2022	in %
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2'177'779	14%	1'839'065	11%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	5	8'342'700	52%	8'028'334	46%
Kurzfristige Rückstellungen	6	0	0%	450'415	3%
Passive Rechnungsabgrenzungen	7	169'750	1%	834'034	5%
Total Kurzfristiges Fremdkapital		10'690'229	67%	11'151'848	64%
Finanzverbindlichkeiten gg. Verein					
Spitex Zürich	8	5'000'000	31%	3'700'000	21%
(davon mit Rangrücktritt CHF 3'700'000)					
Total Langfristiges Fremdkapital		5'000'000	31%	3'700'000	21%
Total Fremdkapital		15'690'229	98%	14'851'848	86%
Aktienkapital		2'000'000	12%	2'000'000	12%
Gesetzliche Kapitalreserve		456'955	3%	5'719'753	33%
Gesetzliche Gewinnreserve		0	0%	10'000	0%
Kumulierte Verluste		0	0%	-2'596'589	-15%
Jahresergebnis		-2'121'220	-13%	-2'676'209	-15%
Total Eigenkapital		335'734	2%	2'456'955	14%
Total Passiven		16'025'963	100%	17'308'803	100%

Betriebsrechnung

Angaben in CHF	Erläuterungen	2023	in %	2022	in %
	_				
Ertrag aus KLV-Pflegeleistungen, Hauswirtschaft und Betreuung	9	42'435'601	35%	42'306'530	37%
Ertrag aus Patientenbeteiligung		4'317'322	4%	4'298'724	4%
Ertrag aus Leistungen für andere Organisationen		794'883	1%	913'097	1%
Ertrag aus anderen Fachbereichen		421'326	0%	497'299	0%
Ertrag aus Materialverkauf		1'420'477	1%	1'158'850	1%
Ertrag aus übrigen betrieblichen Leistungen		456'742	0%	458'653	0%
Erlösminderungen		-72'766	0%	-14'989	0%
Beitrag öffentliche Hand	10	72'676'961	59%	65'431'690	57%
Total Ertrag		122'450'545	100%	115'049'856	100%
Makadal and Tanana akadana d	4.4	010001040	00/	010401044	00/
Material- und Transportaufwand	11	-3'328'810	-3%	-3'213'211	-3%
Personalaufwand	12	-110'491'995	-90%		-92%
Raumaufwand	13	-3'301'072	-3%	-3'182'194	-3%
ICT-Aufwand	14	-3'699'892	-3%	-2'823'145	-2%
Sonstiger Betriebsaufwand	15	-2'532'944	-2%	-1'990'794	-2%
Abschreibungen	4	-1'157'241	-1%	-1'146'658	-1%
Total Betriebsaufwand		-124'511'954	-102%	-117'755'721	-102%
Operatives Ergebnis		-2'061'409	-2%	-2'705'865	-2%
Figure 1		04/400	00/	20/724	00/
Finanzaufwand		-61'168	0%	-39'731	0%
Finanzertrag Tatal Finanzertals		21'901	0%	553	0%
Total Finanzerfolg		-39'267	0%	-39'178	0%
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand		-375'838	0%	-113'661	0%
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag		355'293	0%	182'495	0%
Total a.o., einmaliger oder periodenfremder Erfolg	16	-20'545	0%	68'834	0%
Jahresergebnis		-2'121'220	-2%	-2'676'209	-2%

Geldflussrechnung

(indirekte Methode mit Fonds flüssige Mittel)

Angaben in CHF	2023	2022
Jahresergebnis	-2'121'220	-2'676'209
Abschreibungen	1'157'241	1'146'658
Erfolg aus Veräusserung von Sachanlagen	99'854	4'300
Veränderung Umlaufvermögen	-2'218'218	-997'413
Veränderung nicht verzinsliches Fremdkapital	-461'619	3'123'863
Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cashflow)	-3'543'963	601'199
Investitionen in Finanzanlagen	-118'187	-141'914
Investitionen in Sachanlagen	-696'669	-2'291'941
Devestitionen von Sachanlagen	1'824	13'000
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-813'032	-2'420'856
Erhöhung Eigenkapital	0	3'719'753
Veränderung verzinsliche Verbindlichkeiten	1'300'000	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1'300'000	3'719'753
Veränderung flüssige Mittel	-3'056'995	1'900'096
5	514001500	010001404
Bestand flüssige Mittel zu Periodenbeginn	5'186'560	3'286'464
Bestand flüssige Mittel zu Periodenende	2'129'565	5'186'560
Veränderung flüssige Mittel	-3'056'995	1'900'096

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:

Flüssige Mittel sind zum Nominalwert bilanziert.

sind zum Nominalwert unter Abzug von angemessenen Forderungen

Wertberichtigungen bilanziert.

Warenvorräte werden zu Einstandspreisen bewertet, wobei für nicht kurante Ware

Wertberichtigungen gebildet werden.

Sachanlagen 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.

Fremdkapital ist zu Nominalwert bilanziert.

Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Betriebsrechnung

Eı	läuterungen zur Bilanz	31.12.2023	31.12.2022
1	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen:		
	Kunden	7'394'210	6'689'076
	Delkredere	-193'081	-153'862
	Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7'201'129	6'535'215

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

2 Übrige kurzfristige Forderungen

Total übrige kurzfristige Forderungen	1'040'121	295'764
Sonstige kurzfristige Forderungen	2'542	36'038
Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber staatlichen Stellen	742'645	259'726
Ubrige Forderungen gegenüber Dritten	294'933	-

3 Finanzanlagen

Mietzinsdepots Darlehen DEZA FGZ Anteilscheine Baugenossenschaften Total Finanzanlagen

714'720	596'533
72'000	72'000
104'409	-
538'311	524'533

4 Sachanlagen:

Sachanlage-Spiegel 2023	Apparate / Mobiliar	Fahrzeuge	Hard- und Software	Umbauten	Total
Nettobuchwert am 1. Januar	257'081	736'700	719'743	2'649'060	4'362'584
Anschaffungswerte					
Stand am 1. Januar	1'782'314	1'827'726	4'735'039	6'208'812	14'553'891
Zugänge	92'831	401'634	148'155	54'049	696'669
Abgänge	-	-6'840	-	-	-6'840
Reklassifikation	-392'816	-229'946	-773'901	-174'968	-1'571'632
Stand am 31. Dezember	1'482'329	1'992'573	4'109'294	6'087'892	13'672'088
Kumulierte Wertberichtigungen					
Stand am 1. Januar	-1'525'233	-1'091'025	-4'015'297	-3'559'751	-10'191'307
Abschreibungen	-91'951	-308'525	-320'395	-436'370	-1'157'241
Abgänge	-	5'016	-	-	5'016
Reklassifikation	392'816	229'947	773'901	174'968	1'571'632
Gewinn (+) / Verlust (-)	-6'537	-2'199	-16'003	-75'115	-99'854
Stand am 31. Dezember	-1'230'905	-1'166'786	-3'577'794	-3'896'268	-9'871'753
Nettobuchwert am 31. Dezember	251'424	825'787	531'499	2'191'625	3'800'334
Sachanlage-Spiegel 2022	Apparate / Mobilia	_	Hard- und Software		Total
Nettobuchwert am 1. Januar	213'683	372'490	557'971	2'090'456	3'234'600
Anschaffungswerte					
Stand am 1. Januar	1'196'701	990'098	2'890'496	4'737'540	9'814'835
Zugänge Betrieb Sihl	569'478	474'662	1'634'774	1'344'387	4'023'301
Zugänge	16'135	380'266	209'769	126'885	733'055
Abgänge	-	-13'000	-	-	-13'000
Reklassifikation	-	-	-	-	-
Gewinn (+) / Verlust (-)	-	-4'300	-	-	-4'300
Stand am 31. Dezember	1'782'314	1'827'726	4'735'039	6'208'812	14'553'891
Kumulierte Wertberichtigungen					
Stand am 1. Januar	-983'018	-617'608	-2'332'525	-2'647'084	-6'580'234
Zugänge Betrieb Sihl	-443'898	-237'928	-1'312'348	-470'329	-2'464'502
Abschreibungen	-98'318	-235'490	-370'423	-442'426	-1'146'658
Abgänge	-	-	-	-	-
Reklassifikation	-	-	-	88	88
Stand am 31. Dezember	-1'525'233	-1'091'025	-4'015'297	-3'559'751	-10'191'307
Nettobuchwert am 31. Dezember	257'081	736'700	719'743	2'649'060	4'362'584

Die Zugänge bei den Fahrzeugen entsprechen hauptsächlich dem Kauf von Elektrofahrrädern. Die Anschaffungen bei Hardund Software entsprechen Ersatzbeschaffungen von neuen Mobilgeräten. Die Umbauten beinhalten kleinere Investionen in den Standorten. Im Rahmen der Fusion der Buchhaltungen der Betriebe Limmat und Sihl wurden die Anlagebuchhaltungen bereinigt und nicht mehr verwenbare Aktiven ausgebucht mit einem Buchverlust von CHF 99'854, welcher hauptsächlich aufgrund der Aufhebung der Geschäftsstelle an der Staubstrasse 15 zustande kam.

5 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber staatlichen Stellen	379'660	391'131
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	1'154'673	171'716
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitenden	3'130'369	3'854'112
Kfr. Verbindlichkeiten ggü. Sozialversicherungen u. Vorsorgeeinrichtungen	2'237'256	2'424'690
Spitex Zürich (Verein)	1'440'742	1'186'685
Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	8'342'700	8'028'334

6 Kurzfristige Rückstellungen

Total kurzfristige Rückstellungen - 450'415

Die kurzfristigen Rückstellungen wurden für flankierende Massnahmen für personelle Veränderungen in 2022 gebildet und in 2023 aufgelöst.

7 Passive Rechnungsabgrenzungen:

Helsana Taggeldversicherung	-	622'016
Aerztephon	92'000	92'000
Diverse	77'750	120'018
Total passive Rechnungsabgrenzungen	169'750	834'034

8 Finanzverbindlichkeiten gg. Verein Spitex Zürich

Darlehen von Spitex Zürich mit Rankrücktritt (nicht verzinst)	3'700'000	3'700'000
Darlehen von Spitex Zürich (verzinst)	1'300'000	-
Total Finanzverbindlichkeiten gg. Verein Spitex Zürich	5'000'000	3'700'000

Mit dem Darlehen von CHF 5'000'000 werden die betrieblich notwendigen flüssigen Mittel für den operativen Betrieb vom Verein Spitex Zürich zur Verfügung gestellt.

Der Verein Spitex Zürich tritt mit CHF 3'700'000 des Darlehens von 5'000'000 im Rang hinter alle anderen Gläubiger unwiderruflich und unbedingt zurück.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung 2023

9 Ertrag aus Pflege, Betreuung und Hauswirtschaft

KLV Leistungen	32'988'074	32'732'737
Taxen aus Hauswirtschaft und Betreuung	9'447'527	9'573'794
Total Ertrag aus Pflege, Betreuung und Hauswirtschaft	42'435'601	42'306'530

2022

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 16'198598, was 63% 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.

10 Beitrag öffentliche Hand

Restfinanzierung	70'996'890	63'617'001
Ausbildungszulage	1'680'071	1'814'689
Total Beitrag öffentliche Hand	72'676'961	65'431'690

11 Material- und Transportaufwand

Material für Eigenverbrauch und Wiederverkauf	1'445'744	1'384'685
Total Materialaufwand	1'445'744	1'384'685
Fahrzeugleasing und Fahrzeugmieten	576'629	657'897
Unterhalt und Reparaturen Fahrzeuge	329'646	255'613
Versicherungen, Abgaben und Gebühren Fahrzeuge	100'464	67'011
Reisespesen und Kilometertentschädigungen	876'328	848'005
Total Transportaufwand	1'883'067	1'828'526
Total Material- und Transportaufwand	3'328'810	3'213'211

12 Personalaufwand

Löhne	81'708'885	78'556'101
Sozialleistungen	20'652'431	19'672'353
Arbeitsleistungen Dritter	5'365'003	4'206'566
Personalnebenaufwand	2'765'676	2'964'699
Total Personalaufwand	110'491'995	105'399'719

13 Raumaufwand

Raumaufwand	2'378'094	2'333'751
Parkplätze	298'865	276'183
Energie und Wasser	282'337	279'629
Entsorgung	34'059	54'381
Unterhalt Räumlichkeiten	307'716	238'250
Total Raumaufwand	3'301'072	3'182'194

14 ICT-Aufwand

IT-Outsoursing, Support und Wartung	1'967'927	1'246'972
Telefonie	327'929	468'738
Beratung und Entwicklung	265'093	84'898
Netzwerk LAN/WAN/Internet	169'673	193'345
Lizenz- und Wartungsverträge	770'393	644'425
Kleinmaterial	90'750	32'808
Porti	108'126	151'958
Total ICT-Aufwand	3'699'892	2'823'145

15 Sonstiger Betriebsaufwand

Öffentlichkeitsarbeit, Marketing und Fundraising	309'851	320'766
Revisions- und Beratungsaufwand	1'525'780	912'112
Versicherungsaufwand und Gebühren	209'860	230'919
Übriger Betriebsaufwand	377'632	435'880
Unterhalt und Reparaturen	109'822	91'118
Total Sonstiger Betriebsaufwand	2'532'944	1'990'794

16 Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg

Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag Total a.o., einmaliger oder periodenfremder Erfolg

-20'545	68'834
355'294	182'495
-375'839	-113'661

Die ausserordentlichen Aufwände entsprechen kleineren Positionen sowie der Korrektur der Gewinnbeteiligung an die Stadt aus dem Geschäftsjahr 2022 sowie dem Buchverlust aus der Bereinigung der Anlagebuchhaltung. Die ausserordentlichen Erträge setzen sich aus diversen kleineren Positionen zuammen.

	2023	2022
Verbindlichkeiten mit einer Fälligkeit von mehr als zwölf Monaten		
Fällig innerhalb 1-5 Jahren	-	-
Fällig über 5 Jahre	5'000'000	3'700'000
Nicht bilanzierte Miet- und Leasingverbindlichkeiten		
Mietverträge	10'171'432	8'563'860
Leasingverträge	982'356	1'295'250
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	1'762'821	1'190'081
Honorar der Revisionsstelle		
Revisionsdienstleistungen	44'500	52'700
Andere Dienstleistungen	-	-
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	931	931
Entschädigung an Mitglieder der leitenden Organe		
Verwaltungsrat Spitex Zürich AG	95'341	147'732
Geschäftsleitung Spitex Zürich AG	1'918'494	1'971'260

Eventualverbindlichkeiten

Für die Verbindlichkeiten, welche der Verein Spitex Zürich Sihl vor der Vermögensübertragung in die Spitex Zürich AG per 31.1.2022 eingegangen ist, haftet der Verein Spitex Zürich und Spitex Zürich AG solidarisch während 3 Jahren.

Weitere Informationen

Mit dem Nettoeigenkapital von CHF 335'734 per 31.12.2023 besteht ein Kapitalverlust gemäss Art. 725a OR. Ein Forderungsverzicht des Vereins Spitex Zürich für einen Anteil des Aktionsärsdarlehen ist als Sanierungsmassnahme vorgesehen. Zudem besteht per 31.12.2023 ein Rangrücktritt über CHF 3'700'000.

Antrag über die Verwendung des Bilanzverlustes

Angaben in CHF	2023
Kummulierte Verluste	-
Jahresergebnis	-2'121'220.29
Bilanzerfolg (zur Verfügung der Generalversammlung)	-2'121'220.29
Dividende Verrechnung mit gesetzlichen Gewinnreserven Verrechnung mit gesetzlichen Kapitalreserven	- - 456'954.56
Vortrag kummulierte Verluste	-1'664'265.73



2023

Finanzbericht

Jahresrechnung Verein Spitex Zürich

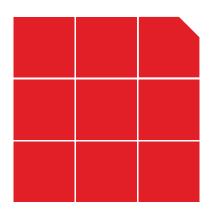




Bericht der Revisionsstelle an die Delegiertenversammlung des

Verein Spitex Zürich Zürich

zur Jahresrechnung 2023



Treuhand | Steuer- und Rechtsberatung Wirtschaftsprüfung | Unternehmensberatung Informatik-Gesamtlösungen



Bericht der Revisionsstelle

an die Delegiertenversammlung des Verein Spitex Zürich Zürich

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Verein Spitex Zürich (die Gesellschaft) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Betriebsrechnung, der Geldflussrechnung und der Rechnung über Veränderung des Kapitals für das dann endende Jahr sowie dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Vorstandes für die Jahresrechnung

Der Vorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten und für die internen Kontrollen, die der Vorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Vorstand dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Vorstand beabsichtigt, entweder die Gesellschaft zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.





Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse: https://www.expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 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 Andreas Brumann zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 15. März 2024

- Jahresrechnung 2023 (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über Veränderung des Kapitals und Anhang)

<u>2023</u>

Verein Spitex Zürich Zürich

- Jahresrechnung 2023

- Bilanz per 31. Dezember 2023
- Betriebsrechnung 2023
- Geldflussrechnung 2023
- Rechnung über Veränderung des Kapitals 2023
- Anhang per 31. Dezember 2023

Bilanz

Aktiven

Erläuterungen	31.12.2023	in %	31.12.2022	in %
	1'182'562	11%	2'455'413	19%
1	1'525'153	14%	1'319'989	10%
	0	0%	12'933	0%
	2'707'716	24%	3'788'335	29%
2	7'290'398	66%	6'094'105	46%
3	334'753	3%	2'456'753	19%
4	1		1	
5	786'733	7%	800'670	6%
	8'411'885	76%	9'351'529	71%
	11'119'601	100%	13'139'864	100%
	2 3 4	1'182'562 1 1'525'153 0 2'707'716 2 7'290'398 3 334'753 4 1 5 786'733	1'182'562 11% 1'525'153 14% 0 0% 2'707'716 24% 2 7'290'398 66% 3 334'753 3% 4 1 5 786'733 7% 8'411'885 76%	1'182'562 11% 2'455'413 1 1'525'153 14% 1'319'989 0 0% 12'933 2'707'716 24% 3'788'335 2 7'290'398 66% 6'094'105 3 334'753 3% 2'456'753 4 1 1 5 786'733 7% 800'670 8'411'885 76% 9'351'529

Passiven

Angaben in CHF	Erläuterungen	31.12.2023	in %	31.12.2022	in %
					<u>.</u>
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		108'542	1%	73'339	1%
Passive Rechnungsabgrenzungen		18'000	0%	17'978	0%
Total kurzfristiges Fremdkapital		126'542	1%	91'318	1%
Total From discussed		126'542	40/	91'318	40/
Total Fremdkapital		126 542	1%	91 310	1%
Total Fonds mit Zweckbindung	5	1'768'973	16%	1'754'808	13%
Erarbeitetes Kapital		11'001'813	99%	13'995'862	107%
Gebundenes Kapital		500'464	5%	291'925	2%
Jahresergebnis		-2'278'191	-20%	-2'994'049	-23%
Total Organisationskapital		9'224'086	83%	11'293'738	86%
Total Passiven		11'119'601	100%	13'139'864	100%

Betriebsrechnung

Angaben in CHF	Erläuterungen	2023	in % 21.531.12.2022		in %
Delta a Viffe attiche I I and		0	00/	401400	00/
Beitrag öffentliche Hand		0 20'269	0% 2%	12'122	3%
Ertrag aus übrigen betrieblichen Leistungen		20 269	2% 2%	23'570 35'692	5% 7%
Total Betriebsertrag		20,509	2 %	35 692	170
Ertrag aus Mitgliederbeiträgen	6	141'989	16%	6'277	1%
Ertrag aus Spenden und Legaten	7	711'169	81%	435'205	91%
Total Mitgliederbeiträge, Spenden und Legate		853'158	98%	441'481	93%
Total Ertrag		873'427	100%	477'173	100%
Personalaufwand		-87'155	-10%	-161'570	-34%
Sonstiger Betriebsaufwand	8	-774'367	-89%	-471'182	-99%
Abschreibungen	3	-2'122'000		-2'673'000	
Total Betriebsaufwand		-2'983'522	-342%	-3'305'751	-693%
Operatives Ergebnis		-2'110'095	-242%	-2'828'578	-593%
Finanzaufwand		-14'639	-2%	-167'426	-35%
Finanzertrag		35'984		12'306	3%
Total Finanzerfolg	9	21'346		-155'119	
		4.010.0=	00/	051440	=0/
Immobilienaufwand		-16'625		-25'449	-5%
Immobilienertrag	4	53'260	_	33'090	7%
Total Immobilienerfolg	4	36'635	4%	7'641	2%
Total a.o., einmaliger oder periodenfremder Erfolg		-3'373	0%	0	0%
Jahresergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		-2'055'487	-235%	-2'976'056	-624%
Veränderung zweckgebundene Fonds		-14'165	-2%	-34'635	16%
Veränderung gebundenes Fondskapital		-208'539		16'642	3%
Total Veränderung Fondskapital		-222'704		-17'993	-4%
Jahresergebnis		-2'278'191	-261%	-2'994'049	-627%

Geldflussrechnung

(indirekte Methode mit Fonds flüssige Mittel)

Angaben in CHF	2023	2022
Jahresergebnis	-2'278'191	-2'994'049
Abschreibungen	2'122'000	2'673'000
Kurserfolge Finanzanlagen	-	158'971
Veränderung Umlaufvermögen	-192'231	679'965
Veränderung nicht verzinsliches Fremdkapital	35'224	2'371
Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cashflow)	-313'198	520'257
Investitionen in Finanzanlagen	-1'300'000	-503
Devestitionen von Finanzanlagen	103'707	-
Devestitionen von zweckgebundenen Finanzanlagen	13'937	25'259
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-1'182'356	24'756
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-	-
Veränderung zweckgebundene Fonds	14'165	34'635
Veränderung gebundenes Kapital	208'539	-16'642
Geldfluss aus Fondstätigkeiten	222'704	17'993
Veränderung flüssige Mittel	-1'272'851	563'006
Bestand flüssige Mittel zu Periodenbeginn	2'455'413	1'892'407
Bestand flüssige Mittel zu Periodenende	1'182'562	2'455'413
Veränderung flüssige Mittel	-1'272'851	563'006

Rechnung über Veränderung des Kapitals

Werte in CHF

Geschäftsjahr 2023	Anfangsbestand	Erträge	Zuweisung	Verwendung	Endbestand
Mittel aus Fondskapital					
Fonds Mitarbeitende	141'207				141'207
Fonds Erneuerung Liegenschaft Bachtobelstrasse	62'111		20'000		82'111
Fonds besondere Aufgaben und Sozialfonds	25'715		14'968	-10'183	30'500
Berger Fonds	800'670	1'413		-15'350	786'733
Weiterbildungsfonds Stoma	21'113			-6'235	14'878
Fonds Clarastiftung	10'660		50'000	-10'095	50'565
Fonds Leistungen a.L.	693'332		210'703	-241'056	662'979
Zweckgebundenes Fondskapital	1'754'808	1'413	295'671	-282'919	1'768'973
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Erarbeitetes Kapital	11'001'813				11'001'813
Gebundenes Kapital	291'925		303'372	-94'833	500'464
Jahresergebnis Berichtsjahr		-2'278'191			-2'278'191
Organisationskapital	11'293'738	-2'278'191	303'372	-94'833	9'224'086

Geschäftsjahr 21.531.12.22	Anfangsbestand	Erträge	Zuweisung	Verwendung	Endbestand
Mittel aus Fondskapital					
Fonds Mitarbeitende	170'290		2'704	-31'787	141'207
Fonds Erneuerung Liegenschaft Bachtobelstrasse	47'111		15'000		62'111
Fonds besondere Aufgaben und Sozialfonds	39'530			-13'815	25'715
Berger Fonds	809'724	-60		-8'994	800'670
Weiterbildungsfonds Stoma	32'213			-11'100	21'113
Fonds Clarastiftung	23'670			-13'010	10'660
Fonds Leistungen a.L.	597'635		205'214	-109'517	693'332
Zweckgebundenes Fondskapital	1'720'174	-60	222'918	-188'224	1'754'808
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Erarbeitetes Kapital	13'995'862				13'995'862
Gebundenes Kapital	308'567		69'745	-86'387	291'925
Jahresergebnis Berichtsjahr		-2'994'049			-2'994'049
Organisationskapital	14'304'429	-2'994'049	69'745	-86'387	11'293'738

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

Fonds Mitarbeitende

Mit diesem Fonds werden Mitarbeitende unterstützt, welche in einenfinanziellen Engpass geraten sind. Dies zum Beispiel beim Todesfall des Ehegatten, Unterstützung nicht gedeckter Kosten für Hilfsmitteln, Wohnungsanpassungen auf Grund Unfall/Krankheit und Querschnittlähmung. Die Aufzählung ist nicht abschliessend, es können zusätzliche Unterstützungen für Mitarbeitende ausserhalb der regulären Ausgaben finanziert werden.

Fonds Erneuerung Liegenschaft Bachtobelstrasse

Die Liegenschaft an der Bachtobelstrasse ist ein Legat aus der Zeit von Spitex Uetli und ist nun im Besitz vom Verein Spitex Zürich. Der Erneuerungsfonds wird für grössere Renovationen der Immobilie verwendet.

Fonds für besondere Aufgaben Industriequartier und Spezialfonds Enge/Wollishofen/Leimbach

Der Fonds für besondere Aufgaben Industriequartier ist aufgrund von gebundenem Organisationskapital aus der Zeit von Spitex Industrie entstanden mit dem Verwendungszweck, Aktivitäten in den Quartieren Wipkingen und Industrie zu unterstützen sowie auch der Sozialfonds, welcher der Unterstützung von Kunden in den Quartieren Enge, Wollishofen und Leimbach der Stadt Zürich dient.

Berger Fonds

Der Fonds wurde durch das Legat Berger geäufnet. Der Verwendungszweck dient der Unterstützung und dem Wohle für in Not geratene und/oder betagter Menschen.

Weiterbildungsfonds Stoma

Die gebundenen Mittel stammen aus einem Legat, welches für die Weiterbildung von Mitarbeitenden des Stoma-Teams gebunden sind.

Fonds Clarastiftung

Die Zuwendungen der Clara Fehr-Stiftung sind für Frauen ab 60 Jahren mit Wohnsitz im Kanton Zürich für deren Erhaltung dessozialen Status und Hilfe zu leisten bestimmt.

Fonds Leistungen a.L.

Der Verwendungszweck sind Leistungen ausserhalb des Leistungsrahmen (a.L.) mit dem Ziel, die Lebensqualität der Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt Zürich zu verbessern.

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 abzüglich einer Wertschwankungsreserve bewertet.

Darlehen an Dritte werden zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger

Wertberichtigungen bewertet.

Fremdkapital ist zu Nominalwert bilanziert.

Die Vergleichszahlen der Erfolgsrechnung umfassen die Periode vom 21.5. bis 31.12.2022.

Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Betriebsrechnung

Erl	äuterungen zur Bilanz	31.12.2023	31.12.2022
1	Übrige kurzfristige Forderungen		
	Übrige Forderungen gegenüber Dritten	17'883	89'409
	Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber staatlichen Stellen	66'528	43'895
	Spitex Zürich AG	1'440'742	1'186'685
	Total Übrige kurzfristige Forderungen	1'525'153	1'319'989
2	Finanzanlagen		
	Wertschriften zum Anschaffungswert	1'917'498	1'917'498
	Werberichtigung Wertschriften	490'266	352'880
	Wertschriften zum Marktwert	2'407'764	2'270'378
	Schwankungsreserve	-137'366	
	Wertschriften zum Buchwert	2'270'398	2'270'378
	Darlehen an Dritte	20'000	123'727
	Darlehen an Spitex Zürich AG	5'000'000	3'700'000
	Total Finanzanlagen	7'290'398	6'094'105

Die Wertschriften wurden zu aktuellen Werten per 31. Dezember 2023 abzüglich einer Schwankungsreserve bewertet. Die Buchgewinne der Wertschriften von CHF 137'366 wurden im Geschäftsjahr 2023 erstmals der Schwankungsreserve zugewiesen.

Mit dem Darlehen von CHF 5'000'000 werden die betrieblich notwendigen flüssigen Mittel für den operativen Betrieb an Spitex Zürich AG zur Verfügung gestellt. Die Erhöhung um CHF 1'300'000 ergab sich aufgrund der Fusionskosten. Es besteht ein Rangrücktritt von CHF 3'700'000 gegenüber dem Darlehen von CHF 5'000'000.

3 Beteiligungen

Beteiligung 100% Spitex Zürich AG, Zürich Wertberichtigung Beteiligungen Total Beteiligungen

7'719'753	7'719'753
-7'385'000	-5'263'000
334'753	2'456'753

786'733

Die finanzielle Situation der Spitex Zürich AG in 2023 bedingte eine Wertberichtiung der Beteiligung auf den Substanzwert im Umfang von CHF 2'122'000 (Vorjahr CHF 2'673'000).

4 Immobilien 1 1

Die Immoblien entsprechen einer Liegenschaft an der Bachtobelstrasse 3. Mieterträge sowie Aufwendungen für den Unterhalt der Liegenschaft wurden separat ausgewiesen.

5 Zweckgebundenes Fondsvermögen

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 in der Berichtsperiode CHF 15'350 verwendet.

Auf der Passivseite der Bilanz steht die Position Fonds mit Zweckbindung über CHF 1'768'973, welche nebst dem Berger-Fonds mit CHF 786'733 weitere Fonds gemäss 'Rechnung über die Veränderung des Kapitals' enhalten.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

2023 21.5.-31.12.2022

800'670

6 Ertrag aus Mitgliederbeiträgen

141'989 6'277

Die Mitgliederbeiträge entsprechen CHF 30.- für Einzelmitglieder, CHF 50.- für Familienmitglieder und CHF 150.- für Kollektivmitglieder.

7 Ertrag aus Spenden und Legaten

Spenden und Sammlungen Legate und Erbschaften Total Ertrag aus Spenden und Legaten

661'169	434'506
50'000	698
711'169	435'205

Die durch Fundraisingaktivitäten erhaltenen Erträge aus Spenden und Legaten von Total CHF 369'653 (Vorjahr CHF 361'930) wurden abzüglich eines Verwaltungskostenanteils von 40% für Gönner und 70% für erstmals angeschriebene Personen dem zweckgebundenen Fonds Leistungen a.L. (ausserhalb Leistungsauftrag) zugewiesen.

8 Sonstiger Betriebsaufwand

-774'367 -471'182

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

9 Finanzerfolg

Finanzaufwand Finanzertrag Total Finanzerfolg

-14'639	-167'426
35'984	12'306
21'346	-155'119

Der Finanzaufwand entspricht Bankspesen, -gebühren und Buchverlusten auf dem Wertschriftendepot. Der Finanzertrag entspricht Dividenden, realisierten Wertschriftenerträgen sowie Zinserträgen auf dem Darlehen an Spitex Zürich AG.

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	-	-
Entschädigung an Mitglieder der leitenden Organe		
Vorstand Verein Spitex Zürich	72'995	51'144
Honorar der Revisionsstelle	21'000	8'925

Eventualverbindlichkeiten

Für die Verbindlichkeiten, welche der Verein Spitex Zürich Sihl vor der Vermögensübertragung in die Spitex Zürich AG eingegangen ist, haftet der Verein Spitex Zürich und Spitex Zürich AG solidarisch während 3 Jahren.

Weitere Informationen

Die Fusion der Spitex Zürich Limmat und der Spitex Zürich Sihl wurde in 2022 formaljuristisch umgesetzt. Für 2023 und 2024 liegt der Fokus auf der Fusion der beiden per 31.12.2023 noch teilweise separat geführten Betriebe Limmat und Sihl.