



Überall für alle

SPITEX
Zürich



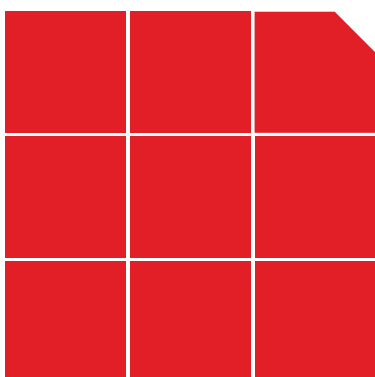
Finanzbericht

Konsolidierte Jahresrechnung

Bericht der Revisionsstelle
an die Delegiertenversammlung des

Vereins Spitex Zürich Zürich

zur Konzernrechnung 2022



Bericht der Revisionsstelle

an die Delegiertenversammlung des
Vereins Spitex Zürich
Zürich

Bericht zur Prüfung der Konzernrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Konzernrechnung des Vereins Spitex Zürich und ihrer Tochtergesellschaft (der Konzern) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Betriebsrechnung, Geldflussrechnung und der Rechnung über Veränderung des Kapitals für das dann endende Jahr sowie dem 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.

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: <http://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, 16. März 2023

- Konzernrechnung 2022
(Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über Veränderung des Kapitals und Anhang)

2022

Verein Spitex Zürich
Zürich

- **Konzernrechnung 2022**

- Konzernbilanz per 31. Dezember 2022
- Konzernerfolgsrechnung 2022
- Konzerngeldflussrechnung 2022
- Rechnung über Veränderung des Kapitals 2022
- Konzernanhang per 31. Dezember 2022

Bilanz

Aktiven

Angaben in CHF	Erläuterungen	31.12.2022	in %
Flüssige Mittel		7'641'973	33%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	6'535'215	28%
Übrige kurzfristige Forderungen	2	417'915	2%
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen		43'063	0%
Aktive Rechnungsabgrenzungen		302'016	1%
Total Umlaufvermögen		14'940'182	65%
Finanzanlagen	3	2'990'638	13%
Sachanlagen	4	4'362'585	19%
Zweckgebundenes Fondsvermögen	5	800'670	3%
Total Anlagevermögen		8'153'893	35%
Total Aktiven		23'094'076	100%

Passiven

Angaben in CHF	Erläuterungen	31.12.2022	in %
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1'909'438	8%
Übrige verzinsliche Verbindlichkeiten		0	0%
Übrige Kurzfristige Verbindlichkeiten	6	6'833'462	30%
Kurzfristige Rückstellungen	7	450'415	2%
Passive Rechnungsabgrenzungen	8	852'012	4%
Total Kurzfristiges Fremdkapital		10'045'327	43%
Total Langfristiges Fremdkapital		0	0%
Total Fremdkapital		10'045'327	43%
Total Fondskapital mit Zweckbindung	5	1'754'808	8%
Erarbeitetes Kapital		13'999'273	61%
Gebundenes Kapital		291'925	1%
Jahresergebnis		-2'997'258	-13%
Total Organisationskapital		11'293'940	49%
Total Passiven		23'094'076	100%

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

Betriebsrechnung

Angaben in CHF	Erläuterungen	2022	in %
Ertrag aus KLV-Pflegeleistungen, Hauswirtschaft und Betreuung	9	42'306'530	37%
Ertrag aus Patientenbeteiligung		4'298'724	4%
Ertrag aus Leistungen für andere Organisationen		913'097	1%
Ertrag aus anderen Fachbereichen		497'299	0%
Ertrag aus Materialverkauf		1'158'850	1%
Ertrag aus übrigen betrieblichen Leistungen		482'223	0%
Erlösminderungen		-14'989	0%
Beitrag öffentliche Hand	10	65'443'812	57%
Total Betriebsertrag		115'085'548	100%
Ertrag aus Mitgliederbeiträgen	11	6'277	0%
Ertrag aus Spenden und Legaten	12	435'205	0%
Total Mitgliederbeiträge, Spenden und Legate		441'481	0%
Total Ertrag		115'527'029	100%
Material- und Transportaufwand	13	-3'213'211	-3%
Personalaufwand	14	-105'561'288	-91%
Raumaufwand	15	-3'182'194	-3%
ICT-Aufwand	16	-2'828'262	-2%
Sonstiger Betriebsaufwand	17	-2'456'859	-2%
Abschreibungen	4	-1'146'658	-1%
Total Betriebsaufwand		-118'388'472	-102%
Operatives Ergebnis		-2'861'443	-2%
Finanzaufwand		-207'157	0%
Finanzertrag		12'860	0%
Total Finanzerfolg	18	-194'298	0%
Immobilienaufwand		-25'449	0%
Immobilienenertrag		33'090	0%
Total Immobilienerfolg		7'641	0%
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand		-113'661	0%
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag		182'495	0%
Total a.o., einmaliger oder periodenfremder Erfolg	19	68'834	0%
Jahresergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		-2'979'266	-3%
Veränderung zweckgebundene Fonds		-34'635	0%
Veränderung gebundenes Fondskapital		16'642	0%
Total Veränderung Fondskapital		-17'993	0%
Jahresergebnis		-2'997'258	-3%

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

Geldflussrechnung

(indirekte Methode mit Fonds flüssige Mittel)

Angaben in CHF	2022
Jahresergebnis	-2'997'258
Abschreibungen	1'146'658
Erfolg aus Veräusserung von Sachanlagen	4'300
Erfolg aus Veräusserung von Finanzanlagen	0
Kurserfolge Finanzanlagen	158'971
Veränderung Umlaufvermögen	-1'018'485
Veränderung nicht verzinsliches Fremdkapital	3'827'270
Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cashflow)	1'121'456
Investitionen in Finanzanlagen	-142'418
Devestitionen von Finanzanlagen	0
Devestitionen von zweckgebundenen Finanzanlagen	25'259
Investitionen in Sachanlagen	-2'291'941
Devestitionen von Sachanlagen	13'000
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-2'396'100
Finanzierung Sacheinlage Spitex Zürich Sihl	3'719'753
Veränderung verzinsliche Verbindlichkeiten	-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	3'719'753
Veränderung zweckgebundene Fonds	34'635
Veränderung gebundenes Kapital	-16'642
Geldfluss aus Fondstätigkeiten	17'993
Veränderung flüssige Mittel	2'463'102
Bestand flüssige Mittel zu Periodenbeginn	5'178'871
Bestand flüssige Mittel zu Periodenende	7'641'973
Veränderung flüssige Mittel	2'463'102

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

Rechnung über Veränderung des Kapitals

Werte in CHF

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

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

Fonds Mitarbeitende

Mit diesem Fonds werden Mitarbeitende, welche in einen finanziellen Engpass geraten sind, unterstützt (z.B. Todesfall des Ehegatten). Oder es werden weitere, spezifisch den Mitarbeitenden zu Gute kommende Umstände finanziert.

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. Der Fonds steht explizit für Kundinnen von SPITEXplus zur Verfügung.

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:

Gesellschaft	Stimm- und Kapitalanteil 2022
Spitex Zürich AG in Zürich (Zweck: Erbringung von spitalexternen Diensten)	100% 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 Verein übertragen wurden, werden 12 Monate der Spitex Zürich AG in der Konsolidierung berücksichtigt.

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

Fremdwährungsumrechnungsmethode

Bilanzpositionen der konsolidierten Gesellschaften werden zum Stichtageskurs umgerechnet.

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

Behandlung von konzerninternen Gewinnen (Zwischengewinne)

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

Per Bilanzstichtag existieren keine Zwischengewinne.

Bewertungsgrundsätze

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

Zudem werden in der konsolidierten Jahresrechnung die nachstehenden Bewertungsgrundsätze angewandt:

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

Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Betriebsrechnung

Erläuterungen zur Bilanz

31.12.2022

1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Kunden	6'689'076
Delkredere	-153'862
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	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	89'409
Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber staatlichen Stellen	292'467
Sonstige kurzfristige Forderungen	36'038
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	417'915

3 Finanzanlagen

Wertschriften zum Anschaffungswert	1'917'498
Werberichtigung Wertschriften	352'880
Wertschriften zum Buchwert	2'270'378
Darlehen und Hypotheken	123'727
Mietzinsdepots	524'533
Anteilscheine Baugenossenschaften	72'000
Total Finanzanlagen	2'990'638

Die Wertschriften wurden zu aktuellen Werten per 31. Dezember 2022 bewertet. Die Buchverluste der Wertschriften beliefen sich in der Berichtsperiode auf CHF 158'971.

4 Sachanlagen

Sachanlage-Spiegel 2022	Apparate / Mobiliar	Fahrzeuge	Hard- und Software	Immobilien/ Umbauten	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	9'814'836
Zugänge Betrieb Sihl	569'478	474'662	1'634'774	1'344'387	4'023'302
Zugänge	16'135	380'266	209'769	126'885	733'056
Abgänge	0	-13'000	0	0	-13'000
Reklassifikation	0	0	0	0	0
Gewinn (+) / Verlust (-)	0	-4'300	0	0	-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	-470'328	-2'464'501
Abschreibungen	-98'318	-235'490	-370'423	-442'426	-1'146'658
Abgänge	0	0	0	0	0
Reklassifikation	0	0	0	88	88
Gewinn (+) / Verlust (-)	0	0	0	0	0
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 Betrieb Sihl entsprechen den Sachanlagen sowie deren kumulierten Wertberichtigungen, welche gemäss Vermögensübertragungsvertrag zwischen Spitex Zürich Sihl und Spitex Zürich AG eingebracht wurden.

Die Zugänge bei den Fahrzeugen entsprechen hauptsächlich dem Kauf von Elektrofahrrädern. Die Anschaffungen bei Hard- und Software entsprechen Ersatzbeschaffungen von neuen Mobilgeräten. Die Umbauten beinhalten kleinere Investitionen in den Standorten.

5 Zweckgebundenes Fondsvermögen

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 8'994 verwendet.

Auf der Passivseite der Bilanz steht die Position Fonds mit Zweckbindung über CHF 1'754'808, welche nebst dem Berger-Fonds mit CHF 800'670 weitere Fonds gemäss 'Rechnung über die Veränderung des Kapitals' enthalten.

6 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber staatlichen Stellen	379'978
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	171'716
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitenden	3'857'078
Kfr. Verbindlichkeiten ggü. Sozialversicherungen und Vorsorgeeinrichtungen	2'424'690
Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	6'833'462

7 Kurzfristige Rückstellungen

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

Die kurzfristigen Rückstellungen wurden für flankierende Massnahmen für personelle Veränderungen in 2023 gebildet, welche bereits im Berichtsjahr kommuniziert und festgelegt wurden.

8 Passive Rechnungsabgrenzungen

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

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

2022

9 Ertrag aus Pflege, Betreuung und Hauswirtschaft

Ertrag aus KLV-Leistungen	32'732'737
Steuern aus Hauswirtschaft und Betreuung	9'573'794
Total Ertrag aus Pflege, Betreuung und Hauswirtschaft	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 14'445'518, was 60% der totalen Erträge aus Steuern 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	63'629'123
Ausbildungszulage	1'814'689
Total Beitrag öffentliche Hand	65'443'812

11 Ertrag aus Mitgliederbeiträgen

6'277

Die Erträge aus Mitgliederbeiträgen ergaben sich aus der Berichtsperiode vom 21.5.22 bis 31.12.2022. Die Mitgliederbeiträge blieben unverändert bei CHF 30.- für natürliche Personen resp. CHF 100.- für juristische Personen.

12 Ertrag aus Spenden und Legaten

Spenden und Sammlungen	434'506
Legate und Erbschaften	698
Total Ertrag aus Spenden und Legaten	435'205

Die durch Fundraisingaktivitäten erhaltenen Erträge aus Spenden und Legaten von Total 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	1'384'685
Total Materialaufwand	1'384'685
Fahrzeugleasing, Fahrzeugmieten und Betriebsstoffe	657'897
Unterhalt und Reparaturen Fahrzeuge	255'613
Versicherungen, Abgaben und Gebühren Fahrzeuge	67'011
Reisespesen und Kilometerentschädigungen	848'005
Total Transportaufwand	1'828'526
Total Material- und Transportaufwand	3'213'211

14 Personalaufwand

Löhne	78'606'017
Sozialleistungen	19'673'581
Arbeitsleistungen Dritter	4'206'566
Personalnebenaufwand	3'075'125
Total Personalaufwand	105'561'288

15 Raumaufwand

Raumaufwand	2'333'751
Parkplätze	276'183
Energie und Wasser	279'629
Entsorgung	54'381
Unterhalt Räumlichkeiten	238'250
Total Raumaufwand	3'182'194

16 ICT-Aufwand

IT-Outsourcing, Support und Wartung	1'246'972
Telefon/Telefax	468'738
Beratung und Entwicklung	84'898
Netzwerk LAN/WAN/Internet	193'345
Lizenz- und Wartungsverträge	644'425
Kleinmaterial	32'808
Porti	157'076
Total ICT-Aufwand	2'828'262

17 Sonstiger Betriebsaufwand

Öffentlichkeitsarbeit, Marketing und Fundraising	566'839
Revisions- und Beratungsaufwand	966'851
Versicherungsaufwand und Gebühren	237'251
Übriger Betriebsaufwand	594'799
Unterhalt und Reparaturen	91'118
Total Sonstiger Betriebsaufwand	2'456'859

18 Finanzerfolg

Finanzaufwand	-207'157
Finanzertrag	12'860
Total Finanzerfolg	-194'298

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

19 Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg

Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	-113'661
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	182'495
Total a.o., einmaliger oder periodenfremder Erfolg	68'834

Die ausserordentlichen Aufwände entsprechen unter anderen kleineren Positionen der Korrektur der Gewinnbeteiligung an die Stadt aus dem Geschäftsjahr 2021. Die ausserordentlichen Erträge setzen sich aus diversen kleineren Positionen zusammen.

2022

Nicht bilanzierte Miet- und Leasingverbindlichkeiten

Mietverträge	8'563'860
Leasingverträge	1'295'250

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

1'190'081

Honorar der Revisionsstelle

Revisionsdienstleistungen	61'625
Andere Dienstleistungen	-

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

931

Entschädigung an Mitglieder der leitenden Organe

Vorstand Verein Spitex Zürich	51'144
Verwaltungsrat Spitex Zürich AG	147'732
Geschäftsleitung Spitex Zürich AG	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.



Überall für alle

SPITEX
Zürich

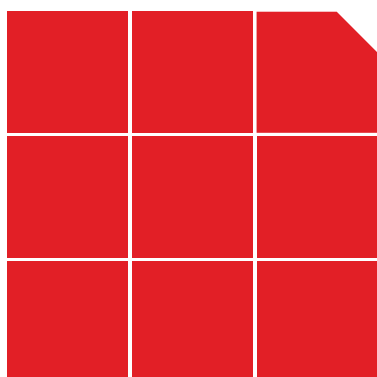
Finanzbericht

Jahresrechnung Spitex Zürich AG

Bericht der Revisionsstelle an die Generalversammlung der

Spitex Zürich AG **Zürich**

zur Jahresrechnung 2022



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 2022, der Erfolgsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte 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: <http://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.

OBT AG

Roman Marty
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor

Andreas Brumann
zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 16. März 2023

- Jahresrechnung 2022 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang)
- Antrag über die Verwendung des Bilanzverlustes

2022

Spitex Zürich AG
Zürich

- **Jahresrechnung 2022**
 - Bilanz per 31. Dezember 2022
 - Erfolgsrechnung 2022
 - Geldflussrechnung 2022
 - Anhang per 31. Dezember 2022
- **Antrag über die Verwendung des Bilanzverlustes**

Bilanz

Aktiven

Angaben in CHF	Erläuterungen	31.12.2022	in %	31.12.2021	in %
Flüssige Mittel		5'186'560	30%	3'286'464	25%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	6'535'215	38%	4'499'546	34%
Übrige kurzfristige Forderungen	2	295'764	2%	940'486	7%
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen		43'063	0%	54'113	0%
Aktive Rechnungsabgrenzungen		289'084	2%	671'568	5%
Total Umlaufvermögen		12'349'685	71%	9'452'176	72%
Finanzanlagen	3	596'533	3%	454'619	3%
Sachanlagen	4	4'362'584	25%	3'234'600	25%
Total Anlagevermögen		4'959'117	29%	3'689'219	28%
Total Aktiven		17'308'803	100%	13'141'396	100%

Passiven

Angaben in CHF	Erläuterungen	31.12.2022	in %	31.12.2021	in %
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1'839'065	11%	1'833'162	14%
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	5	8'028'334	46%	6'153'752	47%
Kurzfristige Rückstellungen	6	450'415	3%	0	0%
Passive Rechnungsabgrenzungen	7	834'034	5%	41'070	0%
Total Kurzfristiges Fremdkapital		11'151'848	64%	8'027'984	61%
Finanzverbindlichkeiten gg. Verein Spitex Zürich (davon mit Rangrücktritt CHF 3'700'000)	8	3'700'000	21%	3'700'000	28%
Total Langfristiges Fremdkapital		3'700'000	21%	3'700'000	28%
Total Fremdkapital		14'851'848	86%	11'727'984	89%
Aktienkapital		2'000'000	12%	1'000'000	8%
Gesetzliche Kapitalreserve		5'719'753	33%	3'000'000	23%
Gesetzliche Gewinnreserve		10'000	0%	10'000	0%
Kumulierte Verluste		-2'596'589	-15%	-3'234'855	-25%
Jahresergebnis		-2'676'209	-15%	638'266	5%
Total Eigenkapital		2'456'955	14%	1'413'411	11%
Total Passiven		17'308'803	100%	13'141'396	100%

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

Betriebsrechnung

Angaben in CHF	Erläuterungen	2022	in %	2021	in %
Ertrag aus KLV-Pflegeleistungen, Hauswirtschaft und Betreuung	9	42'306'530	37%	29'416'835	38%
Ertrag aus Patientenbeteiligung		4'298'724	4%	3'019'887	4%
Ertrag aus Leistungen für andere Organisationen		913'097	1%	773'977	1%
Ertrag aus anderen Fachbereichen		497'299	0%	462'465	1%
Ertrag aus Materialverkauf		1'158'850	1%	314'657	0%
Ertrag aus übrigen betrieblichen Leistungen		458'653	0%	159'620	0%
Erlösminderungen		-14'989	0%	13'839	0%
Beitrag öffentliche Hand	10	65'431'690	57%	43'380'650	56%
Total Ertrag		115'049'856	100%	77'541'929	100%
Material- und Transportaufwand	11	-3'213'211	-3%	-2'213'472	-3%
Personalaufwand	12	-105'399'719	-92%	-69'385'302	-89%
Raumaufwand	13	-3'182'194	-3%	-2'193'133	-3%
ICT-Aufwand	14	-2'823'145	-2%	-1'339'770	-2%
Sonstiger Betriebsaufwand	15	-1'990'794	-2%	-1'007'707	-1%
Abschreibungen	4	-1'146'658	-1%	-836'156	-1%
Total Betriebsaufwand		-117'755'721	-102%	-76'975'539	-99%
Operatives Ergebnis		-2'705'865	-2%	566'390	1%
Finanzaufwand		-39'731	0%	-47'599	0%
Finanzertrag		553	0%	17	0%
Total Finanzerfolg		-39'178	0%	-47'582	0%
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand		-113'661	0%	-16'965	0%
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag		182'495	0%	136'423	0%
Total a.o., einmaliger oder periodenfremder Erfolg	16	68'834	0%	119'458	0%
Jahresergebnis		-2'676'209	-2%	638'266	1%

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

Geldflussrechnung

(indirekte Methode mit Fonds flüssige Mittel)

Angaben in CHF	2022	2021
Jahresergebnis	-2'676'209	638'266
Abschreibungen	1'146'658	836'156
Erfolg aus Veräusserung von Sachanlagen	4'300	1'653
Veränderung Umlaufvermögen	-997'413	1'189'581
Veränderung nicht verzinsliches Fremdkapital	3'123'863	448'694
Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cashflow)	601'199	3'114'351
Investitionen in Finanzanlagen	-141'914	-110'517
Investitionen in Sachanlagen	-2'291'941	-1'362'324
Devestitionen von Sachanlagen	13'000	1'847
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-2'420'856	-1'470'994
Erhöhung Eigenkapital	3'719'753	-
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	3'719'753	-
Veränderung flüssige Mittel	1'900'096	1'643'357
Bestand flüssige Mittel zu Periodenbeginn	3'286'464	1'643'106
Bestand flüssige Mittel zu Periodenende	5'186'560	3'286'464
Veränderung flüssige Mittel	1'900'096	1'643'357

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:

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.
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.

Stetigkeit zum Vorjahr

Im Zusammenhang mit dem Vermögensübertragungsvertrags zwischen Spitex Zürich Sihl und Spitex Zürich AG wurde der operative Geschäftsbetrieb (exkl. Liegenschaften) von Spitex Zürich Sihl per 1.1.2022 als Sacheinlage an die Spitex Zürich AG übertragen. Aktiven und Passiven wurden somit per 1.1.2022 eingebucht und das Berichtsjahr enthält neu die Erträge und Aufwände von Spitex Zürich Sihl.

Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Betriebsrechnung

Erläuterungen zur Bilanz

31.12.2022 **31.12.2021**

1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen:

Kunden	6'689'076	4'599'571
Delkredere	-153'862	-100'026
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6'535'215	4'499'546

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

2 Übrige kurzfristige Forderungen

Übrige Forderungen gegenüber Dritten	-	238'341
Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber staatlichen Stellen	259'726	700'383
Sonstige kurzfristige Forderungen	36'038	1'762
Total übrige kurzfristige Forderungen	295'764	940'486

3 Finanzanlagen

Mietzinsdepots
Anteilscheine Baugenossenschaften
Total Finanzanlagen

524'533	382'619
72'000	72'000
596'533	454'619

4 Sachanlagen:

Sachanlage-Spiegel 2022	Apparate / Mobiliar	Fahrzeuge	Hard- und Software	Umbauten	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
Gewinn (+) / Verlust (-)	-	-	-	-	-
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
Sachanlage-Spiegel 2021	Apparate / Mobiliar	Fahrzeuge	Hard- und Software	Umbauten	Total
Nettobuchwert am 1. Januar	269'440	381'433	643'078	1'417'981	2'711'933
Anschaffungswerte					
Stand am 1. Januar	1'181'627	875'887	2'635'491	3'763'006	8'456'011
Zugänge	15'074	117'711	255'005	974'534	1'362'324
Abgänge	-	-1'847	-	-	-1'847
Reklassifikation	-	-	-	-	-
Gewinn (+) / Verlust (-)	-	-1'653	-	-	-1'653
Stand am 31. Dezember	1'196'701	990'098	2'890'496	4'737'540	9'814'835
Kumulierte Wertberichtigungen					
Stand am 1. Januar	-912'187	-494'454	-1'992'413	-2'345'025	-5'744'079
Abschreibungen	-70'831	-123'154	-340'112	-302'059	-836'156
Abgänge	-	-	-	-	-
Reklassifikation	-	-	-	-	-
Gewinn (+) / Verlust (-)	-	-	-	-	-
Stand am 31. Dezember	-983'018	-617'608	-2'332'525	-2'647'084	-6'580'234
Nettobuchwert am 31. Dezember	213'683	372'490	557'971	2'090'456	3'234'600

Die Zugänge Betrieb Sihl entsprechen den Sachanlagen sowie deren kumulierten Wertberichtigungen, welche gemäss Vermögensübertragungsvertrag zwischen Spitex Zürich Sihl und Spitex Zürich AG eingebracht wurden.

Die Zugänge bei den Fahrzeugen entsprechen hauptsächlich dem Kauf von Elektrofahrrädern. Die Anschaffungen bei Hard- und Software entsprechen Ersatzbeschaffungen von neuen Mobilgeräten. Die Umbauten beinhalten kleinere Investitionen in den Standorten.

5 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber staatlichen Stellen	391'131	173'940
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	171'716	150'364
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitenden	3'854'112	3'442'307
Kfr. Verbindlichkeiten ggü. Sozialversicherungen u. Vorsorgeeinrichtungen	2'424'690	896'780
Spitex Zürich (Verein)	1'186'685	1'490'362
Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	8'028'334	6'153'752

6 Kurzfristige Rückstellungen

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

Die kurzfristigen Rückstellungen wurden für flankierende Massnahmen für personelle Veränderungen in 2023 gebildet, welche bereits im Berichtsjahr kommuniziert und festgelegt wurden.

7 Passive Rechnungsabgrenzungen:

Helsana Taggeldversicherung	622'016	-
Aerztephon	92'000	-
Diverse	120'018	41'070
Total passive Rechnungsabgrenzungen	834'034	41'070

8 Finanzverbindlichkeiten gg. Verein Spitex Zürich

Darlehen von Spitex Zürich	3'700'000	3'700'000
----------------------------	------------------	------------------

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

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

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

2022

2021

9 Ertrag aus Pflege, Betreuung und Hauswirtschaft

KLV Leistungen	32'732'737	22'699'152
Steuern aus Hauswirtschaft und Betreuung	9'573'794	6'717'683
Total Ertrag aus Pflege, Betreuung und Hauswirtschaft	42'306'530	29'416'835

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 14'445'518, was 60% der totalen Erträge aus Steuern 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	63'617'001	42'164'985
Ausbildungszulage	1'814'689	1'215'665
Total Beitrag öffentliche Hand	65'431'690	43'380'650

11 Material- und Transportaufwand

Material für Eigenverbrauch und Wiederverkauf	1'384'685	970'196
Total Materialaufwand	1'384'685	970'196
Fahrzeugleasing und Fahrzeugmieten	657'897	416'556
Unterhalt und Reparaturen Fahrzeuge	255'613	208'837
Versicherungen, Abgaben und Gebühren Fahrzeuge	67'011	20'332
Reisespesen und Kilometerentschädigungen	848'005	597'551
Total Transportaufwand	1'828'526	1'243'276
Total Material- und Transportaufwand	3'213'211	2'213'472

12 Personalaufwand

Löhne	78'556'101	52'509'510
Sozialleistungen	19'672'353	12'318'829
Arbeitsleistungen Dritter	4'206'566	2'800'501
Personalnebenaufwand	2'964'699	1'756'462
Total Personalaufwand	105'399'719	69'385'302

13 Raumaufwand

Raumaufwand	2'333'751	1'548'424
Parkplätze	276'183	195'202
Energie und Wasser	279'629	233'025
Entsorgung	54'381	34'931
Unterhalt Räumlichkeiten	238'250	181'552
Total Raumaufwand	3'182'194	2'193'133

14 ICT-Aufwand

IT-Outsourcing, Support und Wartung	1'246'972	446'014
Telefon/Telefax	468'738	298'720
Beratung und Entwicklung	84'898	12'092
Netzwerk LAN/WAN/Internet	193'345	184'207
Lizenz- und Wartungsverträge	644'425	281'083
Kleinmaterial	32'808	10'987
Porti	151'958	106'667
Total ICT-Aufwand	2'823'145	1'339'770

15 Sonstiger Betriebsaufwand

Verwaltungsaufwand	-	247'469
Öffentlichkeitsarbeit, Marketing und Fundraising	320'766	265'170
Revisions- und Beratungsaufwand	912'112	230'347
Versicherungsaufwand und Gebühren	230'919	60'915
Übriger Betriebsaufwand	435'880	122'219
Unterhalt und Reparaturen	91'118	81'586
Total Sonstiger Betriebsaufwand	1'990'794	1'007'707

16 Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg

Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	-113'661	-16'965
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	182'495	136'423
Total a.o., einmaliger oder periodenfremder Erfolg	68'834	119'458

Die ausserordentlichen Aufwände entsprechen unter anderen kleineren Positionen der Korrektur der Gewinnbeteiligung an die Stadt aus dem Geschäftsjahr 2021. Die ausserordentlichen Erträge setzen sich aus diversen kleineren Positionen zusammen.

	2022	2021
Verbindlichkeiten mit einer Fälligkeit von mehr als zwölf Monaten		
Fällig innerhalb 1-5 Jahren	-	-
Fällig über 5 Jahre	3'700'000	3'700'000
Nicht bilanzierte Miet- und Leasingverbindlichkeiten		
Mietverträge	8'563'860	6'816'712
Leasingverträge	1'295'250	820'051
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	1'190'081	750'832
Honorar der Revisionsstelle		
Revisionsdienstleistungen	52'700	22'700
Andere Dienstleistungen	-	5'000
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	931	639
Entschädigung an Mitglieder der leitenden Organe		
Verwaltungsrat Spitex Zürich AG	147'732	85'000
Geschäftsleitung Spitex Zürich AG	1'971'260	1'198'341

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 liegt der Fokus auf der Fusion der beiden per 31.12.2022 noch separat geführten Betriebe Limmat und Sihl.

Antrag über die Verwendung des Bilanzverlustes

Angaben in CHF	2022
Kummulierte Verluste	-2'596'589
Jahresergebnis	-2'676'209
Bilanzerfolg (zur Verfügung der Generalversammlung)	-5'272'798
Dividende	0
Verrechnung mit gesetzlichen Gewinnreserven	10'000
Verrechnung mit gesetzlichen Kapitalreserven	5'262'798
Vortrag kummulierte Verluste	0



Überall für alle

SPITEX
Zürich

**Wir garantieren
Pflegekompetenz**
An 365 Tagen im Jahr. Rund um die Uhr.

**Mehr
in Ihrer
Hand**
Wir unterstützen Sie

**Verein Spitex Zürich
Mitglied werden.**
Unterstützen Sie die Spitex – werden Sie Mitglied!



SPITEX
das Original

SPITEX
das Original

Überall für alle
SPITEX
Zürich

**will
sein**

erte Kund
rter Kund

hen sollen
mlich in de
sie dazu p
Unterstütz
el – wir ne
pisterin c
chen wir
ich und
n. Denn
on mor

vork
nde :
sätzlic
verst
och e
lin

ur alle
SPITEX
Zürich

554

nk-zu

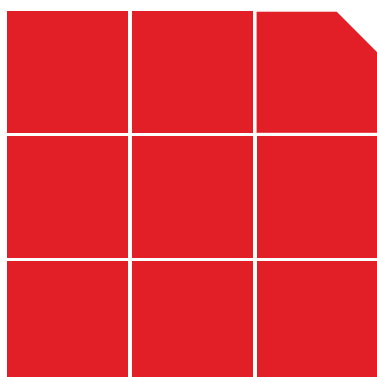
Finanzbericht

Jahresrechnung Verein Spitex Zürich

Bericht der Revisionsstelle an die Delegiertenversammlung des

Vereins Spitex Zürich Zürich

zur Jahresrechnung 2022



Bericht der Revisionsstelle

an die Delegiertenversammlung des
Vereins Spitex Zürich
Zürich

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung des Vereins Spitex Zürich (die Gesellschaft) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Erfolgsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte 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: <http://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, 16. März 2023

- Jahresrechnung 2022 (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang)

2022

Verein Spitex Zürich
Zürich

- **Jahresrechnung 2022**

- Bilanz per 31. Dezember 2022
- Erfolgsrechnung 2022
- Geldflussrechnung 2022
- Anhang per 31. Dezember 2022

Bilanz

Aktiven

Angaben in CHF	Erläuterungen	Eröffnungsbilanz			
		31.12.2022	in %	21.05.2022	in %
Flüssige Mittel		2'455'413	19%	1'892'407	12%
Übrige kurzfristige Forderungen	1	1'319'989	10%	1'937'393	12%
Aktive Rechnungsabgrenzungen		12'933	0%	75'493	0%
Total Umlaufvermögen		3'788'335	29%	3'905'294	24%
Finanzanlagen	2	6'094'105	46%	6'252'573	39%
Beteiligungen	3	2'456'753	19%	5'129'753	32%
Immobilien	4	1		1	
Zweckgebundenes Fondsvermögen	5	800'670	6%	825'929	5%
Total Anlagevermögen		9'351'529	71%	12'208'256	76%
Total Aktiven		13'139'864	100%	16'113'550	100%

Passiven

Angaben in CHF	Erläuterungen	Eröffnungsbilanz			
		31.12.2022	in %	21.05.2022	in %
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		73'339	1%	35'133	0%
Rückstellungen		0	0%	0	0%
Passive Rechnungsabgrenzungen		17'978	0%	28'878	0%
Total kurzfristiges Fremdkapital		91'318	1%	64'011	0%
Total Fremdkapital		91'318	1%	64'011	0%
Total Fonds mit Zweckbindung	5	1'754'808	13%	1'745'110	11%
Erarbeitetes Kapital		13'995'862	107%	13'995'862	87%
Gebundenes Kapital		291'925	2%	308'567	2%
Jahresergebnis		-2'994'049	-23%	0	0%
Total Organisationskapital		11'293'738	86%	14'304'429	89%
Total Passiven		13'139'864	100%	16'113'550	100%

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

Betriebsrechnung

Angaben in CHF	Erläuterungen	21.5.-31.12.2022	in %
Beitrag öffentliche Hand		12'122	3%
Ertrag aus übrigen betrieblichen Leistungen		23'570	5%
Total Betriebsertrag		35'692	7%
Ertrag aus Mitgliederbeiträgen	6	6'277	1%
Ertrag aus Spenden und Legaten	7	435'205	91%
Total Mitgliederbeiträge, Spenden und Legate		441'481	93%
Total Ertrag		477'173	100%
Personalaufwand		-161'570	
Sonstiger Betriebsaufwand	8	-471'182	-99%
Abschreibungen	3	-2'673'000	-560%
Total Betriebsaufwand		-3'305'751	-693%
Operatives Ergebnis		-2'828'578	-593%
Finanzaufwand		-167'426	-35%
Finanzertrag		12'306	3%
Total Finanzerfolg	9	-155'119	-33%
Immobilienaufwand		-25'449	-5%
Immobilienenertrag		33'090	7%
Total Immobilienerfolg	4	7'641	2%
Total a.o., einmaliger oder periodenfremder Erfolg		0	0%
Jahresergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		-2'976'056	-624%
Veränderung zweckgebundene Fonds		-34'635	16%
Veränderung gebundenes Fondskapital		16'642	3%
Total Veränderung Fondskapital		-17'993	-4%
Jahresergebnis		-2'994'049	-627%

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

Geldflussrechnung

(indirekte Methode mit Fonds flüssige Mittel)

Angaben in CHF	2022
Jahresergebnis	-2'994'049
Abschreibungen	2'673'000
Kurserfolge Finanzanlagen	158'971
Veränderung Umlaufvermögen	679'965
Veränderung nicht verzinsliches Fremdkapital	2'371
Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cashflow)	520'257
Investitionen in Finanzanlagen	-503
Devestitionen von zweckgebundenen Finanzanlagen	25'259
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	24'756
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-
Veränderung zweckgebundene Fonds	34'635
Veränderung gebundenes Kapital	-16'642
Geldfluss aus Fondstätigkeiten	17'992
Veränderung flüssige Mittel	563'006
Bestand flüssige Mittel zu Periodenbeginn	1'892'407
Bestand flüssige Mittel zu Periodenende	2'455'413
Veränderung flüssige Mittel	563'006

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

Rechnung über Veränderung des Kapitals

Werte in CHF

Geschäftsjahr 21.5.-31.12.22	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, welche in einen finanziellen Engpass geraten sind, unterstützt (z.B. Todesfall des Ehegatten). Oder es werden weitere, spezifisch den Mitarbeitenden zu Gute kommende Umstände finanziert.

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 Sozialfonds 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. Der Fonds steht explizit für Kundinnen von SPITEXplus zur Verfügung.

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 bewertet.
Darlehen an Dritte	werden zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen bewertet.
Fremdkapital	ist zu Nominalwert bilanziert.

Stetigkeit zum Vorjahr

Im Zusammenhang mit der Kombinationsfusion der Vereine Spitex Zürich Limmat und Spitex Zürich Sihl wurden die Fusionsbilanzen beider Vereine in den neu gegründeten Verein Spitex Zürich übertragen. Im inneren Verhältnis erfolgte die Fusion rückwirkend per 21.5.2022. Die Rechtswirksamkeit gegen Aussen erfolgte mit dem Handelsregistereintrag per 26.7.2022. Nach dieser Transaktion ist der Verein Spitex Zürich zu 100% an der Spitex Zürich AG beteiligt.

Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Betriebsrechnung

Erläuterungen zur Bilanz	Eröffnungsbilanz	
	31.12.2022	21.05.2022
1 Übrige kurzfristige Forderungen		
Übrige Forderungen gegenüber Dritten	89'409	16'205
Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber staatlichen Stellen	43'895	15'475
Sonstige kurzfristige Forderungen	-	6'838
Spitex Zürich AG	1'186'685	1'898'875
Total Übrige kurzfristige Forderungen	1'319'989	1'937'393
2 Finanzanlagen		
Wertschriften zum Anschaffungswert	1'917'498	1'917'498
Wertberichtigung Wertschriften	352'880	511'851
Wertschriften zum Buchwert	2'270'378	2'429'349
Darlehen an Dritte	123'727	123'223
Darlehen an Spitex Zürich AG	3'700'000	3'700'000
Total Finanzanlagen	6'094'105	6'252'573

Die Wertschriften wurden zu aktuellen Werten per 31. Dezember 2022 bewertet. Die Buchverluste der Wertschriften beliefen sich in der Berichtsperiode auf CHF 158'971.

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

3 Beteiligungen

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

7'719'753	7'719'753
-5'263'000	-2'590'000
2'456'753	5'129'753

Die finanzielle Situation der Spitex Zürich AG 2021 bedingte eine Wertberichtigung der Beteiligung auf den Substanzwert im Umfang von CHF 2'673'000.

4 Immobilien

1	1
----------	----------

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

5 Zweckgebundenes Fondsvermögen

800'670	825'929
----------------	----------------

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 25'259 verwendet.

Auf der Passivseite der Bilanz steht die Position Fonds mit Zweckbindung über CHF 1'754'808, welche nebst dem Berger-Fonds mit CHF 800'670 weitere Fonds gemäss 'Rechnung über die Veränderung des Kapitals' enthalten.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

21.5.-31.12.2022

6 Ertrag aus Mitgliederbeiträgen

6'277

Die Erträge aus Mitgliederbeiträge ergaben sich aus der Berichtsperiode vom 21.5.22 bis 31.12.2022. Die Mitgliederbeiträge blieben unverändert bei CHF 30.- für natürliche Personen resp. CHF 100.- für juristische Personen.

7 Ertrag aus Spenden und Legaten

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

434'506
698
435'205

Die durch Fundraisingaktivitäten erhaltenen Erträge aus Spenden und Legaten von Total 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

471'182

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

9 Finanzerfolg

Finanzaufwand	-167'426
Finanzertrag	12'306
Total Finanzerfolg	-155'119

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

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	-
---	---

Honorar der Revisionsstelle	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 liegt der Fokus auf der Fusion der beiden per 31.12.2022 noch separat geführten Betriebe Limmat und Sihl.