

Jahresrechnung 2021

Bilanz	2
Erfolgsrechnung	3
Anhang	4 - 7

Bilanz

(in Fr.)	Anhang	31.12.2021 Berichtsjahr	31.12.2020 Berichtsjahr
AKTIVEN			
Flüssige Mittel	2.1	198'402.24	310'148.27
Wertschriften		0.00	0.00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.2	59'243.90	60'011.10
Übrige kurzfristige Forderungen		0.00	0.00
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	2.3	8'150.00	12'170.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2.4	10'812.90	5'135.35
Total Umlaufvermögen		276'609.04	387'464.72
Finanzanlagen		0.00	0.00
Beteiligungen		0.00	0.00
Sachanlagen	2.5	0.00	0.00
Immaterielle Werte		0.00	0.00
Total Anlagevermögen		0.00	0.00
TOTAL AKTIVEN		276'609.04	387'464.72
PASSIVEN			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		146'089.35	134'708.50
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		0.00	0.00
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		0.00	0.00
Passive Rechnungsabgrenzung	2.6	1'000.00	1'800.00
Total kurzfristiges Fremdkapital		147'089.35	136'508.50
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		0.00	0.00
Übrige langfristige Verbindlichkeiten		0.00	0.00
Rückstellungen		0.00	0.00
Total langfristiges Fremdkapital		0.00	0.00
Grundkapital		43'000.00	43'000.00
Freie Fonds		13'361.10	12'333.85
Gesetzliche Kapitalreserve		0.00	0.00
Gesetzliche Gewinnreserve		0.00	0.00
Freiwillige Gewinnreserve	2.7	195'622.37	239'721.55
Zuweisung aus Jahresergebnis		-122'463.78	-44'099.18
Total Eigenkapital		129'519.69	250'956.22
TOTAL PASSIVEN		276'609.04	387'464.72

Erfolgsrechnung

(in Fr.)	Anhang	2021 Rechnung	2021 Budget	2020 Rechnung
ERTRAG				
Ertrag aus Kerndienstleistungen	2.8	658'651.85	517'200	567'455.86
Ertrag aus anderen Fachbereichen	2.9	10'812.35	10'300	10'067.06
Ertrag aus Leistungen für andere Organ.		431.67	0	20'769.82
Ertrag aus Material und Vermietung		13'537.84	11'000	18'647.61
Eigenwirtschaftlicher Betriebsertrag		683'433.71	538'500	616'940.35
Beiträge öffentliche Hand	2.10	450'882.00	449'180	385'856.00
Total Betriebsertrag		1'134'315.71	987'680	1'002'796.35
Mitgliederbeiträge		35'280.00	35'000	36'525.00
Legate		9'799.25	0	0.00
Spenden		1'027.25	2'000	1'550.00
Unterstützungsbeiträge		6'256.00	6'000	6'400.00
Total Ertrag		1'186'678.21	1'030'680	1'047'271.35
AUFWAND				
Personalaufwand	2.11	1'184'098.84	909'200	962'776.90
Medizinischer Aufwand		30'751.90	18'000	22'340.20
Fahrzeug und Transportaufwand		19'936.20	19'600	21'632.90
Sonstiger Betriebsaufwand	2.12	72'406.30	83'000	82'201.63
Abschreibungen auf Sachanlagen		0.00	0	0.00
Total Aufwand		1'307'193.24	1'029'800	1'088'951.63
Betriebsergebnis		-120'515.03	880	-41'680.28
Finanzaufwand		-921.50	-1'200	-868.90
Finanzertrag		0.00	0	0.00
Total Finanzergebnis		-921.50	-1'200	-868.90
Betriebsfremder Aufwand / Ertrag		0.00	0	0.00
Ausserordentlicher Aufwand / Ertrag		0.00	0	0.00
Total übriges Ergebnis		0.00	0	0.00
Jahresergebnis vor Fondsergebnis		-121'436.53	-320	-42'549.18
Zuweisung Fonds		-1'027.25	0	-1'550.00
Verwendung Fonds		0.00	0	0.00
Fondsergebnis		-1'027.25	0	-1'550.00
Jahresergebnis nach Fondsergebnis		-122'463.78	-320	-44'099.18

Anhang

1 Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die für die vorliegende Jahresrechnung angewendeten Grundsätze der Rechnungslegung erfüllen die Anforderungen des schweizerischen Rechnungslegungsrechts. Die Empfehlungen des Finanzmanuals 2011 vom Spitex Verband Schweiz wurden übernommen.

2 Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und der Erfolgsrechnung

2.1 Flüssige Mittel

(in Fr.)	31.12.2021 Berichtsjahr	31.12.2020 Berichtsjahr
Kassa	118.20	214.25
Postcheck	77'008.46	61'094.31
Neue Aargauer Bank, Kontokorrent	121'275.58	248'839.71
Total	198'402.24	310'148.27

2.2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

(in Fr.)	31.12.2021 Berichtsjahr	31.12.2020 Berichtsjahr
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	67'243.90	68'011.10
Delkredere	-8'000.00	-8'000.00
Total	59'243.90	60'011.10

2.3 Vorräte und nicht fakturierte Leistungen

(in Fr.)	31.12.2021 Berichtsjahr	31.12.2020 Berichtsjahr
Vorräte	8'150.00	12'170.00
Nicht fakturierte Dienstleistungen	0.00	0.00
Total	8'150.00	12'170.00

2.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

(in Fr.)	31.12.2021 Berichtsjahr	31.12.2020 Vorjahr
Diverse aktive Rechnungsabgrenzungen	10'812.90	5'135.35
Total	10'812.90	5'135.35

2.5 Sachanlagen

Die Aktivierungsuntergrenze wurde auf Fr. 3'000 pro Objekt festgelegt. Die Spitex Bad Zurzach besitzt keine Sachanlagen, welche diese Untergrenze übersteigen. Anschaffungen unter dieser Grenze werden jeweils direkt der Erfolgsrechnung belastet.

2.6 Passive Rechnungsabgrenzung

(in Fr.)	31.12.2021 Berichtsjahr	31.12.2020 Vorjahr
Nebenkosten	1'000.00	1'800.00
Total	1'000.00	1'800.00

2.7 Freiwillige Gewinnreserve

(in Fr.)	2021 Berichtsjahr	2020 Berichtsjahr
Stand 01.01.	239'721.55	226'751.75
Ergebnis Vorjahr	-44'099.18	12'969.80
Stand 31.12.	195'622.37	239'721.55

2.8 Ertrag aus Kerndienstleistungen

(in Fr.)	2021 Rechnung	2021 Budget	2020 Rechnung
Abklärung, Beratung und Koordination	41'894.04	38'500	36'055.67
Untersuchung und Behandlung	234'297.07	132'400	151'094.55
Grundpflege	227'306.18	226'300	243'422.02
Patientenbeteiligung	85'224.23	70'000	73'225.10
Hauswirtschaft	70'069.48	51'000	64'375.07
Debitorenverluste	-139.15	-1'000	-716.55
Total	658'651.85	517'200	567'455.86

Die Anzahl der verrechneten Stunden 2021 (ohne Fremdleistungen) von 10'909 lag 13.8% über dem Vorjahresniveau (9'582). Dies führte zu höheren Erträgen gegenüber Budget und auch gegenüber Vorjahr. Auf der anderen Seite mussten durch diese höhere Nachfrage der Spitex-Dienstleistungen auch die Personalressourcen (Punkt 2.11) erhöht werden.

2.9 Ertrag aus anderen Fachbereichen

(in Fr.)	2021 Rechnung	2021 Budget	2020 Rechnung
Übrige Erträge	4'656.35	6'300	4'871.06
Wegpauschalen	6'156.00	4'000	5'196.00
Total	10'812.35	10'300	10'067.06

2.10 Beiträge öffentliche Hand

(in Fr.)	2021 Rechnung	2021 Budget	2020 Rechnung
Beitrag pro Einwohner	74.00	74	64.00
Total	74.00	74	64.00

2.11 Personalaufwand

(in Fr.)	2021 Rechnung	2021 Budget	2020 Rechnung
Besoldungen	737'793.35	615'000	665'443.80
Sozialleistungen	125'332.15	95'200	100'414.30
Arbeitsleistung Dritter Geschäftsführung	48'174.25	0	0.00
Arbeitsleistung Dritter Spitexpersonal	169'876.39	96'000	98'194.90
Arbeitsleistung Dritter Pro Senectute	66'031.90	74'000	62'969.40
Arbeitsleistung Dritter Palliative Spitex	13'454.25	8'000	3'920.00
Arbeitsleistung Dritter Kinderspitex	275.10	1'000	1'214.75
Entschädigung Vorstand	4'200.00	5'000	5'486.95
Personalnebenaufwand	18'961.45	15'000	25'132.80
Total	1'184'098.84	909'200	962'776.90

Die unter Punkt 2.8 erwähnte Zunahme der nachgefragten Spitex-Dienstleistungen konnte nur mit einem nichtbudgetierten Personalaufbau bewältigt werden. Dies führte zu höheren Besoldungs- und Sozialleistungskosten.

Nach dem Weggang der bisherigen Betriebsleiterin musste eine externe Ad-Interim-Geschäftsleiterin eingestellt werden, was zu dem nichtbudgetierten Aufwand bei der Position Arbeitsleistung Dritter Geschäftsführung führte.

Die Nachfrage an Dienstleistungen der Psychiatrie-Spitex stiegen um mehr als 60% von 538 Std. (2020) auf 866 Std. (2021). Diese Zunahme ist hauptsächlich für die Kostensteigerung bei der Position Arbeitsleistung Dritter Spitexpersonal verantwortlich. Für die Pro Senectute wurde pro Einwohner nicht ganz Fr. 11.00 aufgewendet.

2.12 Sonstiger Betriebsaufwand

(in Fr.)	2021 Rechnung	2021 Budget	2020 Rechnung
Unterhalt & Reparaturen	548.70	300	284.95
Anschaffungen	749.30	10'000	4'882.60
Raumaufwand	33'360.00	33'600	33'360.00
Energie & Wasser	-623.60	1'000	301.15
Verwaltungs-, EDV- und Werbeaufwand	36'636.30	35'000	36'303.43
Versicherungen, Gebühren	1'700.30	2'100	1'286.50
Übriger Betriebsaufwand	35.30	1'000	5'783.00
Total	72'406.30	83'000	82'201.63

3 Nettoauflösung stiller Reserven

4 Weitere Angaben

4.1 Spitex Bad Zurzach

Die Spitex Bad Zurzach ist ein Verein mit Sitz in 5330 Bad Zurzach. Die Gemeinden Bad Zurzach, Rekingen und Rietheim haben die Spitex Bad Zurzach mit der Durchführung von Dienstleistungen der Hilfe und Pflege zu Hause für ihre Einwohner beauftragt.

4.2 Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

	2021 Berichtsjahr	2020 Berichtsjahr
Total Stellen	10.5	9.8
davon Lernende	0.9	2.1
Total Stellen ohne Lernende	9.6	7.7

4.3 Beteiligungen

Die Spitex Bad Zurzach hält keine Beteiligungen an anderen Gesellschaften.

4.4 Leasingverbindlichkeiten

Die Spitex Bad Zurzach ist keine Leasingverbindlichkeiten eingegangen.

4.5 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Gegenüber der Vorsorgeeinrichtung betrug die Verbindlichkeit per 31.12.2021 Fr. 30'358.80 (31.12.2020: Fr. 20'392.80).

4.6 Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Vorstand am 8. März 2022 sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2021 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.