

Verein Kinderbetreuung Langnau am Albis

Langnau am Albis

Bericht des unabhängigen Prüfers
an den Vorstand zur Jahresrechnung 2023



XELLENZ Revisionen GmbH
Seestrasse 353
CH-8038 Zürich

Tel. +41 44 720 70 70

info@xellenz.ch
www.xellenz.ch

Bericht des unabhängigen Prüfers
an den Vorstand des
Verein Kinderbetreuung Langnau am Albis
Langnau am Albis

Tel. +41 44 720 70 70

info@xellenz.ch
www.xellenz.ch

BERICHT DES UNABHÄNGIGEN PRÜFERS AN DEN VORSTAND DES VEREIN KINDERBETREUUNG LANGNAU AM ALBIS

Auftragsgemäss haben wir eine Review der Jahresrechnung des Vereins Kinderbetreuung Langnau am Albis für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Geschäftsjahr vorgenommen.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, aufgrund unserer Review einen Bericht über die Jahresrechnung abzugeben.

Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910. Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen im Jahresabschluss erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie analytischen Prüfungshandlungen in Bezug auf die der Jahresrechnung zugrunde liegenden Daten. Wir haben eine Review, nicht aber eine Prüfung, durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

Bei unserer Review sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Ohne unser Prüfungsurteil einzuschränken, machen wir auf eine wesentliche Unsicherheit in der Bewertung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen aufmerksam. Diese kann zum heutigen Zeitpunkt nicht zweifelsfrei beurteilt werden. Sollte für die Forderungen eine Wertberichtigung erforderlich sein, könnte eine Überschuldung im Sinne von Art. 725 OR eintreten, und es wären die entsprechenden Vorschriften zu befolgen.

XELLENZ Revisionen GmbH



Patrick Hitz
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Beilagen: Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

Zürich, 10. April 2024

Bilanz

Verein Kinderbetreuung Langnau am Albis
8135 Langnau am Albis



Währung: CHF

AKTIVEN

31.12.2023 31.12.2022 31.12.2021

UMLAUFVERMÖGEN

FLÜSSIGE MITTEL

1022 - ZKB CHF CH88 0070 0110 0070 9351 0 (1022) - Tagesfamilie	45'951.95	5'817.84	4'582.45
1023 - ZKB CHF CH25 0070 0110 0070 9348 0 (1023) - Schülerhort	59'314.65	81'869.86	38'274.68
1024 - ZKB CHF CH13 0070 0110 0070 9350 2 (1024) - Mittagstisch	6'834.83	2'088.73	2'786.53
1025 - ZKB CHF CH79 0070 0114 8038 8354 6 (1025) - Mitgliederbeiträge	2'191.00	2'233.00	2'260.00

TOTAL FLÜSSIGE MITTEL 114'292.43 92'009.43 47'903.66

FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN GEGENÜBER DRITTEN

1100 - Forderungen Kunden	95'254.45	119'591.60	103'084.61
1101 - Forderungen Gemeinde	31'663.44	22'700.93	2'753.67
11084 - Durchlaufkonto Eingänge Spielgruppe und Schülerhort 2020	0.00	0.00	3'305.44

TOTAL FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN GEGENÜBER DRITTEN 126'917.89 142'292.53 109'143.72

ÜBRIGE KURZFRISTIGE FORDERUNGEN GEGENÜBER DRITTEN

1140 - Übrige kurzfristige Forderungen gegenüber Lieferanten	0.00	0.00	490.00
--	------	------	--------

TOTAL ÜBRIGE KURZFRISTIGE FORDERUNGEN GEGENÜBER DRITTEN 0.00 0.00 490.00

ÜBRIGE KURZFRISTIGE FORDERUNGEN GEGENÜBER SOZIALVERSICHERUNGEN

1180 - Forderungen gegenüber Sozialversicherungsanstalt	1'450.50	0.00	1'236.25
1181 - Forderungen gegenüber Unfall-/Krankenversicherung	0.00	0.00	749.35

TOTAL ÜBRIGE KURZFRISTIGE FORDERUNGEN GEGENÜBER SOZIALVERSICHERUNGEN 1'450.50 0.00 1'985.60

VORRÄTE UND NICHT FAKTURIERTE DIENSTLEISTUNGEN

1280 - Nicht fakturierte Dienstleistungen	33'775.58	68'095.05	77'764.50
---	-----------	-----------	-----------

TOTAL VORRÄTE UND NICHT FAKTURIERTE DIENSTLEISTUNGEN 33'775.58 68'095.05 77'764.50

AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN

1300 - Im Voraus bezahlter Aufwand	4'215.07	4'505.09	3'134.97
------------------------------------	----------	----------	----------

TOTAL AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGEN 4'215.07 4'505.09 3'134.97

TOTAL UMLAUFVERMÖGEN

280'651.47 306'902.10 240'422.45

ANLAGEVERMÖGEN

MOBILE SACHANLAGEN

1510 - Mobiliar und Einrichtungen	7'280.00	9'700.00	11'365.00
1520 - Büromaschinen	1'710.00	2'845.00	1'420.00

TOTAL MOBILE SACHANLAGEN 8'990.00 12'545.00 12'785.00

TOTAL ANLAGEVERMÖGEN

8'990.00 12'545.00 12'785.00

TOTAL AKTIVEN

289'641.47 319'447.10 253'207.45

PASSIVEN

KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL

VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN GEGENÜBER DRITTEN

2000 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7'978.04	5'577.82	3'407.60
2002 - Verbindlichkeiten für Personalaufwand	9'746.75	0.00	19'698.55

TOTAL VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN GEGENÜBER DRITTEN 17'724.79 5'577.82 23'106.15

ÜBRIGE KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER DRITTEN

(UNVERZINSLICH)

2210 - Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	0.00	730.00	140.00
--	------	--------	--------

TOTAL ÜBRIGE KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER DRITTEN (UNVERZINSLICH) 0.00 730.00 140.00

<i>ÜBRIGE KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER</i>			
<i>SOZIALVERSICHERUNGEN UND VORSORGEINRICHTUNGEN (UNVERZINSLICH)</i>			
2270 - Kontokorrent Vorsorgeeinrichtung	9'818.80	10'684.10	8'772.15
2271 - Kontokorrent AHV, IV, EO, ALV	10'288.45	7'499.95	0.00
2273 - Kontokorrent Unfallversicherung	813.25	48.25	0.00
2274 - Kontokorrent Krankentaggeldversicherung	725.45	35.55	0.00
2279 - Kontokorrent Quellensteuer	348.20	12.05	5.15
TOTAL ÜBRIGE KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER SOZIALVERSICHERUNGEN UND VORSORGEINRICHTUNGEN (UNVERZINSLICH)	21'994.15	18'279.90	8'777.30
<i>PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG UND KURZFRISTIGE RÜCKSTELLUNGEN</i>			
2300 - Noch nicht bezahlter Aufwand	54'227.16	52'260.33	47'563.68
TOTAL PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG UND KURZFRISTIGE RÜCKSTELLUNGEN	54'227.16	52'260.33	47'563.68
TOTAL KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL	93'946.10	76'848.05	79'587.13
LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL			
<i>ÜBRIGE LANGFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER DRITTEN (UNVERZINSLICH)</i>			
2500 - Kredit Gemeinde	149'880.86	201'884.54	138'005.81
TOTAL ÜBRIGE LANGFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER DRITTEN (UNVERZINSLICH)	149'880.86	201'884.54	138'005.81
TOTAL LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL	149'880.86	201'884.54	138'005.81
EIGENKAPITAL			
<i>VEREINSKAPITAL</i>			
2800 - Vereinskapiatal	40'714.51	35'614.51	31'014.51
TOTAL VEREINSKAPITAL	40'714.51	35'614.51	31'014.51
<i>BILANZGEWINN ODER BILANZVERLUST</i>			
2979 - GEWINN / (VERLUST)	5'100.00	5'100.00	4'600.00
TOTAL BILANZGEWINN ODER BILANZVERLUST	5'100.00	5'100.00	4'600.00
TOTAL EIGENKAPITAL	45'814.51	40'714.51	35'614.51
TOTAL PASSIVEN	289'641.47	319'447.10	253'207.45

Erfolgsrechnung

Währung: CHF

Verein Kinderbetreuung Langnau am Albis
8135 Langnau am Albis



	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2021
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
GESAMTLEISTUNG			
<i>JAHRESBEITRÄGE</i>			
3000 - Jahresbeiträge Aktivmitglieder	5'100.00	5'100.00	4'600.00
TOTAL JAHRESBEITRÄGE	5'100.00	5'100.00	4'600.00
<i>BEITRÄGE GEMEINDE</i>			
3200 - Beiträge Gemeinde (Tarifsubventionen, Kredit/Defizitdeckung)	221'299.51	237'682.56	223'303.58
32001 - Verwaltungspauschale Tarifsubventionen	28'350.00	30'450.00	30'975.00
3201 - Beiträge Gemeinde - Defizit	92'003.68	56'121.27	106'107.48
TOTAL BEITRÄGE GEMEINDE	341'653.19	324'253.83	360'386.06
<i>ERLÖSE BETREUUNG</i>			
3400 - Erlöse aus Betreuung	984'147.72	954'347.88	836'881.95
TOTAL ERLÖSE BETREUUNG	984'147.72	954'347.88	836'881.95
ÜBRIGER ERLÖS			
3600 - Mietunterstützung Gemeinde	40'200.00	40'200.00	40'200.00
3680 - Sonstige Erlöse	3'550.00	1'155.00	150.00
TOTAL ÜBRIGER ERLÖS	43'750.00	41'355.00	40'350.00
ERLÖSMINDERUNGEN			
3801 - Rabatte und Preisnachlässe	-2.47	-0.75	-0.31
3805 - Verluste Forderungen, Veränderung Wertberichtigungen	-13'720.20	0.00	0.00
TOTAL ERLÖSMINDERUNGEN	-13'722.67	-0.75	-0.31
TOTAL GESAMTLEISTUNG	1'360'928.24	1'325'055.96	1'242'217.70
AUFWAND FÜR MATERIAL, WAREN UND DIENSTLEISTUNGEN			
MATERIALAUFWAND			
4000 - Nahrungsmittel	82'845.98	96'337.87	64'690.72
4010 - Verbrauchsmaterial, Haushaltmaterial	7'710.62	8'361.89	6'084.38
4020 - Bastelmaterial, Spiele	5'522.99	4'743.65	3'940.14
TOTAL MATERIALAUFWAND	96'079.59	109'443.41	74'715.24

AUFWAND FÜR BEZOGENE DRITTLEISTUNGEN			
4400 - Ausflüge mit Kindern im Hort	1'228.55	725.65	376.90
4450 - Krippensubvention: Auszahlung an Bezüger	83'884.88	62'191.24	81'587.41
TOTAL AUFWAND FÜR BEZOGENE DRITTLEISTUNGEN	85'113.43	62'916.89	81'964.31
TOTAL AUFWAND FÜR MATERIAL, WAREN UND DIENSTLEISTUNGEN	181'193.02	172'360.30	156'679.55
PERSONALAUFWAND			
LOHNAUFWAND			
5400 - Löhne	842'998.70	824'024.70	766'015.35
5405 - Leistungen von Sozialversicherungen	0.00	0.00	-172.25
TOTAL LOHNAUFWAND	842'998.70	824'024.70	765'843.10
SOZIALVERSICHERUNGS-AUFWAND			
5700 - AHV, IV, EO, ALV	52'139.30	50'852.64	47'326.46
5710 - FAK	9'342.10	9'007.14	8'901.84
5720 - Vorsorgeeinrichtungen	81'595.09	71'286.05	64'407.55
5730 - Unfallversicherung	1'476.70	1'452.16	1'346.90
5740 - Krankentaggeldversicherung	4'278.60	4'210.14	3'916.00
5790 - Quellensteuer	47.35	-5.30	-3.70
TOTAL SOZIALVERSICHERUNGS-AUFWAND	148'879.14	136'802.83	125'895.05
ÜBRIGER PERSONALAUFWAND			
5800 - Personalinserte	1'557.05	1'217.00	612.80
5810 - Aus- und Weiterbildung	4'536.35	6'082.60	7'949.70
5820 - Spesenentschädigung effektiv	14'112.00	20'207.45	19'891.95
5825 - Spesenentschädigung effektiv Zivildienstmitarbeiter	3'022.00	2'275.00	1'110.00
5830 - Spesenentschädigung pauschal	2'250.00	300.00	0.00
5840 - Personalkantine	39.15	100.25	0.00
5880 - Sonstiger Personalaufwand	5'496.75	3'054.20	3'944.80
TOTAL ÜBRIGER PERSONALAUFWAND	31'013.30	33'236.50	33'509.25
LEISTUNGEN DRITTER			
5900 - Leistungen Dritter	3'636.00	4'014.75	3'522.76
TOTAL LEISTUNGEN DRITTER	3'636.00	4'014.75	3'522.76
TOTAL PERSONALAUFWAND	1'026'527.14	998'078.78	928'770.16

ÜBRIGER BETRIEBLICHER AUFWAND, ABSCHREIBUNGEN UND WERTBERICHTIGUNGEN SOWIE FINANZERGEBNIS**ÜBRIGER BETRIEBLICHER AUFWAND***RAUMAUFWAND*

6000 - Mietzins	40'200.00	40'200.00	40'200.00
6030 - Nebenkosten	13'191.70	11'250.51	9'647.76
6040 - Reinigung	21'792.71	24'404.70	22'187.33

TOTAL RAUMAUFWAND

75'184.41 75'855.21 72'035.09

UNTERHALT, REPARATUREN, ERSATZ (URE); LEASING MOBILE SACHANLAGEN

6130 - URE Büromobiliar	418.75	3'905.20	1'773.25
-------------------------	--------	----------	----------

TOTAL UNTERHALT, REPARATUREN, ERSATZ (URE); LEASING MOBILE SACHANLAGEN

418.75 3'905.20 1'773.25

SACHVERSICHERUNGEN, ABGABEN, GEBÜHREN, BEWILLIGUNGEN

6300 - Sachversicherungen	2'595.30	2'162.13	2'161.94
6360 - Abgaben und Gebühren	0.00	25.00	0.00
6370 - Bewilligungen	0.00	500.00	0.00

TOTAL SACHVERSICHERUNGEN, ABGABEN, GEBÜHREN, BEWILLIGUNGEN

2'595.30 2'687.13 2'161.94

ENERGIE- UND ENTSORGUNGS-AUFWAND

6400 - Elektrizität	3'188.75	2'913.44	2'835.14
6460 - Entsorgungsaufwand	1'828.64	1'917.20	1'731.60

TOTAL ENERGIE- UND ENTSORGUNGS-AUFWAND

5'017.39 4'830.64 4'566.74

VERWALTUNGS-AUFWAND

6500 - Büromaterial	1'524.35	1'000.55	1'434.72
6501 - Drucksachen	571.35	0.00	0.00
6503 - Fachliteratur	866.15	240.30	193.35
6510 - Telekommunikation	4'877.40	5'336.45	5'496.10
6513 - Porti	487.80	296.20	1'096.70
6520 - Beiträge, Spenden, Vergabungen, Trinkgelder	1'012.00	1'052.20	1'334.85
6530 - Buchführung	31'960.21	30'705.59	38'908.26
6540 - Verwaltungsrat, Generalversammlung	388.45	237.30	0.00
6542 - Revisionsstelle	4'738.80	0.00	0.00

TOTAL VERWALTUNGS-AUFWAND

46'426.51 38'868.59 48'463.98

INFORMATIK-AUFWAND

6570 - Leasing Hardware und Software	1'550.90	1'550.90	1'550.90
6580 - Lizenzen, Updates	4'114.32	4'099.55	4'184.11
6581 - Hosting und Wartung	7'747.20	7'513.85	11'614.95
6583 - Verbrauchsmaterial IT	751.70	1'516.72	665.63

TOTAL INFORMATIK-AUFWAND

14'164.12 14'681.02 18'015.59

<i>WERBEAUFWAND</i>			
6610 - Werbedrucksachen, Werbematerial, Muster	0.00	49.38	0.00
6640 - Reisespesen	0.50	0.00	0.00
6641 - Kundenbetreuung	253.65	0.00	863.85
6670 - Öffentlichkeitsarbeit, Public Relations	0.00	0.00	250.00
TOTAL WERBEAUFWAND	254.15	49.38	1'113.85
<i>SONSTIGER BETRIEBLICHER AUFWAND</i>			
6700 - Sonstiger betrieblicher Aufwand	0.00	0.00	302.00
TOTAL SONSTIGER BETRIEBLICHER AUFWAND	0.00	0.00	302.00
TOTAL ÜBRIGER BETRIEBLICHER AUFWAND	144'060.63	140'877.17	148'432.44
ABSCHREIBUNGEN UND WERTBERICHTIGUNGEN AUF POSITIONEN DES ANLAGEVERMÖGENS			
6820 - Abschreibungen	3'555.00	3'573.06	3'998.20
TOTAL ABSCHREIBUNGEN UND WERTBERICHTIGUNGEN AUF POSITIONEN DES ANLAGEVERMÖGENS	3'555.00	3'573.06	3'998.20
FINANZAUFWAND UND FINANZERTRAG			
<i>FINANZAUFWAND</i>			
6900 - Zinsaufwand gegenüber Dritten	2.35	0.00	0.00
6940 - Bankspesen	413.67	373.87	404.46
6943 - Kreditkartengebühr	80.00	80.00	40.00
6944 - Bankspesen Zahlungsverkehr, Rundungsdifferenzen	2.03	-0.01	0.01
TOTAL FINANZAUFWAND	498.05	453.86	444.47
<i>FINANZERTRAG</i>			
6952 - Kursgewinne	0.00	0.00	-0.57
TOTAL FINANZERTRAG	0.00	0.00	-0.57
TOTAL FINANZAUFWAND UND FINANZERTRAG	498.05	453.86	443.90
TOTAL ÜBRIGER BETRIEBLICHER AUFWAND, ABSCHREIBUNGEN UND WERTBERICHTIGUNGEN SOWIE FINANZERGEBNIS	148'113.68	144'904.09	152'874.54
AUSSERORDENTLICHER, EINMALIGER ODER PERIODENFREMDER AUFWAND UND ERTRAG SOWIE DIREKTE STEUERN			
AUSSERORDENTLICHER, EINMALIGER ODER PERIODENFREMDER AUFWAND UND ERTRAG			
<i>AUSSERORDENTLICHER AUFWAND</i>			
8500 - Ausserordentlicher Aufwand	0.00	1'129.69	238.40
TOTAL AUSSERORDENTLICHER AUFWAND	0.00	1'129.69	238.40
<i>AUSSERORDENTLICHER ERTRAG</i>			
8510 - Ausserordentlicher Ertrag	-5.60	-8.90	-944.95
TOTAL AUSSERORDENTLICHER ERTRAG	-5.60	-8.90	-944.95

<i>PERIODENFREMDER AUFWAND</i>			
8700 - Periodenfremder Aufwand	0.00	3'492.00	0.00
<i>TOTAL PERIODENFREMDER AUFWAND</i>	<i>0.00</i>	<i>3'492.00</i>	<i>0.00</i>
TOTAL AUSSERORDENTLICHER, EINMALIGER ODER PERIODENFREMDER AUFWAND UND ERTRAG	-5.60	4'612.79	-706.55
TOTAL AUSSERORDENTLICHER, EINMALIGER ODER PERIODENFREMDER AUFWAND UND ERTRAG SOWIE DIREKTE STEUERN	-5.60	4'612.79	-706.55
GEWINN / (VERLUST)	5'100.00	5'100.00	4'600.00

Anhang der Jahresrechnung 2023
(in Schweizer Franken)

1. Die in der Jahresrechnung angewandten Bewertungsgrundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt. Die wesentlichen Bilanzpositionen sind wie nachstehend bilanziert.

Flüssige Mittel

Diese Positionen sind in CHF ausgewiesen und werden nominal bewertet.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden zu Nominalwerten bilanziert.

Nicht fakturierte Dienstleistungen

In dieser Position werden bereits erbrachte, aber noch nicht fakturierte Dienstleistungen ausgewiesen.

2. Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zur Jahresrechnung

Die Anzahl Vollzeitstellen liegt im Jahresdurchschnitt nicht über 50 Mitarbeitenden.

Verbindlichkeit gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Per 31. Dezember 2023 bestand eine Verbindlichkeit gegenüber der Personalvorsorgeeinrichtung von CHF 9'818.80.

Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

	2023	2022
Ausserordentlicher Ertrag		
Ausbuchung Differenzen	5.60	8.90

Nettoauflösung stiller Reserven

keine

3. Weitere vom Gesetz verlangte Angaben (Art. 959c, Abs. 1, Ziff. 4 OR)

Abweichungen von den, nach ESTV festgesetzten, zulässigen Abschreibungssätzen

keine

Aufwertungen nach Art. 725c OR

keine

Abweichung von Grundsätzen: Unternehmensfortführung / Stetigkeit der Darstellung und der Bewertung / Verrechnungsverbot

keine

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

keine