

Bericht des Wirtschaftsprüfers
an die Mitgliederversammlung des
Verein Chinderhuus Sunnehof, Romanshorn
über die Review der Jahresrechnung
per 31. Dezember 2023

Bericht des Wirtschaftsprüfers
an die Mitgliederversammlung des
Verein Chinderhuus Sunnehof, Romanshorn

St. Gallen, 2. April 2024

Auftragsgemäss haben wir eine Review der Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, und Anhang) des **Verein Chinderhuus Sunnehof, Romanshorn** 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.

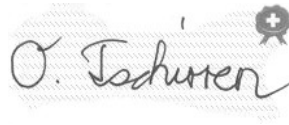
Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910. Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie analytischen Prüfungshandlungen in Bezug auf die der Jahresrechnung zugrundeliegenden 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 dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG



Patrick Gerig
zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor



Oliver Tschirren
zugelassener Revisionsexperte

Beilagen:
Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, und Anhang)

Verein Chinderhuus Sunnehof, Romanshorn

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	<u>2023</u>	<u>%</u>	<u>2022</u>	<u>%</u>
Aktiven				
Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel	520'025.48		405'017.47	
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	2.00		2.00	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	22'460.30		19'571.00	
Total Umlaufvermögen	542'487.78	52 %	424'590.47	45 %
Anlagevermögen				
Finanzanlagen				
Übrige Finanzanlagen	0.00		50.00	
Sachanlagen				
Mobile Sachanlagen				
Maschinen und Apparate	4'947.05		3'454.20	
Mobiliar und Einrichtungen	6'236.40		9'753.20	
Immobilien	497'100.00		512'200.00	
Total Anlagevermögen	508'283.45	48 %	525'457.40	55 %
Total Aktiven	1'050'771.23	100 %	950'047.87	100 %

Verein Chinderhuus Sunnehof, Romanshorn

Bilanz per 31. Dezember

(in Schweizer Franken)

	<u>2023</u>	<u>%</u>	<u>2022</u>	<u>%</u>
Passiven				
Kurzfristiges Fremdkapital				
Passive Rechnungsabgrenzungen	61'477.94		66'132.14	
Total Kurzfristiges Fremdkapital	61'477.94	6 %	66'132.14	7 %
Langfristiges Fremdkapital				
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten				
Darlehen	90'000.00		90'000.00	
Hypothek	312'750.00		312'750.00	
Rückstellungen	380'000.00		291'000.00	
Total Langfristiges Fremdkapital	782'750.00	74 %	693'750.00	73 %
Eigenkapital				
Vereinsvermögen	190'165.73		152'834.09	
Jahresgewinn	16'377.56		37'331.64	
Total Eigenkapital	206'543.29	20 %	190'165.73	20 %
Total Passiven	1'050'771.23	100 %	950'047.87	100 %

Verein Chinderhuus Sunnehof, Romanshorn

Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember abgeschlossene Geschäftsjahr (in Schweizer Franken)

	<u>2023</u>	<u>%</u>	<u>2022</u>	<u>%</u>
Betrieblicher Ertrag				
Elternbeiträge	1'382'213.51		1'281'888.48	
Beiträge öffentliche Hand	315'464.25		292'802.85	
Übrige betriebliche Erträge				
Beiträge, Spenden	35'096.81		63'419.10	
Nebenertrag aus Lieferungen und Leistungen	55'490.60		34'252.80	
Total Übrige betriebliche Erträge	90'587.41	5 %	97'671.90	6 %
Total Betrieblicher Ertrag	1'788'265.17	100 %	1'672'363.23	100 %
Direkter Aufwand				
Pflegematerial für Kinder	-4'269.10		-4'949.98	
Material Betreuung	-7'740.42		-6'777.58	
Lebensmittel	-69'311.87		-70'431.20	
Mahlzeiten von Dritten	-116'258.40		-89'232.85	
Haushalt und Küche	-9'715.72		-9'517.00	
Total Direkter Aufwand	-207'295.51	-12 %	-180'908.61	-11 %
Bruttoergebnis I	1'580'969.66	88 %	1'491'454.62	89 %
Personalaufwand	-1'386'742.40		-1'270'163.80	
Bruttoergebnis II	194'227.26	11 %	221'290.82	13 %
Übriger betrieblicher Aufwand				
Raumaufwand	-74'840.00		-76'440.00	
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	-18'525.07		-21'875.15	
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	-2'744.00		-5'978.80	
Energie- und Entsorgungsaufwand	-7'509.50		-10'619.55	
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-34'756.10		-41'588.83	
Werbeaufwand	-2'235.55		-7'297.10	
Aufwand betriebliche Liegenschaft	-5'182.20		-4'030.10	
Total Übriger betrieblicher Aufwand	-145'792.42	-8 %	-167'829.53	-10 %
Betriebsergebnis vor Abschreibungen (EBITDA)	48'434.84	3 %	53'461.29	3 %

Verein Chinderhuus Sunnehof, Romanshorn

Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember abgeschlossene Geschäftsjahr

(in Schweizer Franken)

	<u>2023</u>	<u>%</u>	<u>2022</u>	<u>%</u>
Abschreibungen Sachanlagen	-6'814.70		-7'950.30	
Abschreibung auf Liegenschaft Sonnenhof 23	-15'100.00		-7'800.00	
Betriebsergebnis vor Finanzerfolg (EBIT)	26'520.14	1 %	37'710.99	2 %
Finanzaufwand	-829.98		-900.80	
Betriebsergebnis vor Steuern	25'690.16	1 %	36'810.19	2 %
Betriebsfremder Aufwand				
Bildung Rückstellung	-89'000.00		0.00	
Total Betriebsfremder Aufwand	-89'000.00	-5 %	0.00	0 %
Ausserordentlicher Aufwand	-3.90		-2'704.40	
Ausserordentlicher Ertrag	79'691.30		3'225.85	
Jahresgewinn (EAT)	16'377.56	1 %	37'331.64	2 %

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2023

(in Schweizer Franken)

1 Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizerischen Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

2 Weitere gesetzlich vorgeschriebene Angaben

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2.1 Anzahl Mitarbeiter		
<i>Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt</i>		
Bis zehn Vollzeitstellen		
Nicht über 50 Vollzeitstellen	x	x
Nicht über 250 Vollzeitstellen		
Über 250 Vollzeitstellen		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2.2 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen		
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen	0	98
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2.3 Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt		
Liegenschaft (Buchwert)	497'100	512'200
Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven	497'100	512'200

Anhang zur Jahresrechnung per 31. Dezember 2023

(in Schweizer Franken)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2.4 Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung		
Nachzahlung Entschädigung	0	-2'300
Diverses	-4	-404
Total Aufwand	-4	-2'704
Primarschulgemeinde Romanshorn: Einmal-Beitrag i.Z.m.		
Übertragung Hortbereich	78'000	0
Rückzahlung Schlüsseldepot	900	0
Nachzahlung Kurzarbeit 2020	0	2'301
Quellensteuer Inkasso	114	123
CO2-Abgabe	677	802
Total Ertrag	79'691	3'226
Total ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg	79'687	522