

Bilanz

Mütterzentrum Bern-West, Bern

Bezeichnung	31.12.2020		31.12.2019		Abweichung	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
AKTIVEN						
Kasse	50.80		130.25		-79.45	
Postkonto Hauptkonto	14'928.86		109'621.50		-94'692.64	
Postkonto Betriebskonto	276.85		860.45		-583.60	
Valiant Bank	100'005.00		0.00		100'005.00	
Valiant Bank Spielgruppe	8'203.65		0.00		8'203.65	
Kassenstöcke	300.00		300.00		0.00	
Flüssige Mittel	123'765.16	57.90%	110'912.20	54.59%	12'852.96	3.30%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2'885.80		19'527.90		-16'642.10	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2'885.80	1.35%	19'527.90	9.61%	-16'642.10	-8.26%
Transferkonto	750.00		0.00		750.00	
KK AHV, IV, EO, ALV, FAK, VK	7'930.45		0.00		7'930.45	
KK Kinderzulagen	2'450.00		0.00		2'450.00	
KK Unfallversicherung	968.80		0.00		968.80	
KK Krankentaggeld	32.30		0.00		32.30	
Übrige kurzfristige Forderungen	12'131.55	5.67%	0.00	0.00%	12'131.55	5.67%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	17'859.35		4'430.00		13'429.35	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	17'859.35	8.35%	4'430.00	2.18%	13'429.35	6.17%
UMLAUFVERMÖGEN	156'641.86	73.28%	134'870.10	66.38%	21'771.76	6.89%
Mietkaution	6'550.15		6'517.55		32.60	
Aktiv-Darlehen	168'000.00		179'000.00		-11'000.00	
Wertberichtigung Darlehen	-120'000.00		-120'000.00		0.00	
Finanzanlagen	54'550.15	25.52%	65'517.55	32.25%	-10'967.40	-6.73%
Mobilier MüZe	403.00		806.00		-403.00	
Mobilier Spielgruppe	390.00		785.00		-395.00	
Informatik	1'787.00		1'186.00		601.00	
Sachanlagen	2'580.00	1.21%	2'777.00	1.37%	-197.00	-0.16%
ANLAGEVERMÖGEN	57'130.15	26.72%	68'294.55	33.62%	-11'164.40	-6.89%
AKTIVEN	213'772.01	100.00%	203'164.65	100.00%	10'607.36	0.00%

Bilanz

Mütterzentrum Bern-West, Bern

Bezeichnung	31.12.2020		31.12.2019		Abweichung	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
PASSIVEN						
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	986.05		3'671.25		-2'685.20	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	986.05	0.46%	3'671.25	1.81%	-2'685.20	-1.35%
Kurzfristiges Darlehen Stadt Bern	50'000.00		12'500.00		37'500.00	
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	50'000.00	23.39%	12'500.00	6.15%	37'500.00	17.24%
Rückstellungen Kurzarbeitsgeld	6'108.55		0.00		6'108.55	
Lohn Auszahlungskonto	9'061.40		0.00		9'061.40	
Depot Schlüssel	260.00		280.00		-20.00	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	15'429.95	7.22%	280.00	0.14%	15'149.95	7.08%
Passive Rechnungsabgrenzungen	47'626.35		49'131.91		-1'505.56	
Passive Rechnungsabgrenzungen	47'626.35	22.28%	49'131.91	24.18%	-1'505.56	-1.90%
KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL	114'042.35	53.35%	65'583.16	32.28%	48'459.19	21.07%
Darlehen Stadt Bern	37'500.00		87'500.00		-50'000.00	
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	37'500.00	17.54%	87'500.00	43.07%	-50'000.00	-25.53%
LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL	37'500.00	17.54%	87'500.00	43.07%	-50'000.00	-25.53%
FREMDKAPITAL	151'542.35	70.89%	153'083.16	75.35%	-1'540.81	-4.46%
Eigenkapital Verein	50'081.49		-28'654.34		78'735.83	
Vereinskapital	50'081.49	23.43%	-28'654.34	-14.10%	78'735.83	37.53%
Jahresgewinn	12'148.17		78'735.83		-66'587.66	
Jahreserfolg	12'148.17	5.68%	78'735.83	38.75%	-66'587.66	-33.07%
EIGENKAPITAL	62'229.66	29.11%	50'081.49	24.65%	12'148.17	4.46%
PASSIVEN	213'772.01	100.00%	203'164.65	100.00%	10'607.36	0.00%

Erfolgsrechnung

Mütterzentrum Bern-West, Bern

Bezeichnung	31.12.2020		31.12.2019		Abweichung	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Leistungsvertrag Stadt Bern	295'520.00		294'780.00		740.00	
Leistungsvertrag Kanton Bern	65'542.55		0.00		65'542.55	
Projektbeitrag Westwind	1'970.00		13'597.85		-11'627.85	
Subventionen Spielgruppe	12'541.30		10'284.30		2'257.00	
Subventionen Kinder Spielgruppe	13'686.00		11'762.40		1'923.60	
Spenden	39'701.65		40'412.35		-710.70	
Einnahmen Mitgliederbeiträge	3'142.00		3'029.50		112.50	
Einnahmen Besucherinnenbeitrag	340.00		459.00		-119.00	
Einnahmen Kinderbetreuung	6'854.70		16'316.75		-9'462.05	
Einnahmen Angebote	201.00		0.00		201.00	
Einnahmen Müzeria	2'378.60		1'602.90		775.70	
Einnahmen Spielgruppe	20'600.00		22'397.20		-1'797.20	
Einnahmen Vermietungen	8'850.20		0.00		8'850.20	
Dauervermietungen	0.00		5'012.50		-5'012.50	
Einzelvermietungen	0.00		1'692.00		-1'692.00	
Empowerment-Projekte	0.00		74.00		-74.00	
Einnahmen Zvieri	0.00		1'875.40		-1'875.40	
Einnahmen laufende Angebote	0.00		145.20		-145.20	
Einnahmen saisonale Angebote	0.00		110.00		-110.00	
Rückerstattungen Sozialversicherungen	0.00		112.10		-112.10	
Rückerstattungen sonstige	0.00		2'839.35		-2'839.35	
Niederschwellige Elternbildung GEF	0.00		65'542.55		-65'542.55	
Spielgruppen	0.00		0.00		0.00	
Übrige Erlöse	4'735.85		0.00		4'735.85	
BETRIEBSERLÖS	476'063.85	100.00%	492'045.35	100.00%	-15'981.50	0.00%
Aufwand "Mütter lernen am Modell"	1'200.00		0.00		1'200.00	
Aufwand Kinderbetreuung	505.45		0.00		505.45	
Aufwand Angebote	862.65		2'350.95		-1'488.30	
Aufwand Müzeria	2'334.95		1'003.30		1'331.65	
Aufwand Spielgruppe	3'106.10		8'194.15		-5'088.05	
Aufwand MüZe	526.45		0.00		526.45	
Aufwand Corona	1'028.05		0.00		1'028.05	
Direkter Aufwand Verein	0.00		646.20		-646.20	
Aufwand Kinderzimmer	0.00		926.35		-926.35	
Aufwand Zvieri	0.00		849.35		-849.35	
Aufwand Niederschwellige Elternbildung	0.00		3'498.00		-3'498.00	
DIREKTER AUFWAND	9'563.65	2.01%	17'468.30	3.55%	-7'904.65	-1.54%
BRUTTOERGEBNIS I	466'500.20	97.99%	474'577.05	96.45%	-8'076.85	1.54%

Erfolgsrechnung

Mütterzentrum Bern-West, Bern

Bezeichnung	31.12.2020		31.12.2019		Abweichung	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Löhne	316'915.64		185'619.88		131'295.76	
Personalaufwand Mitarbeiterinnen	0.00		107'044.21		-107'044.21	
Löhne Vorstand	0.00		4'960.00		-4'960.00	
Rückerstattungen Löhne (Kurzarbeit)	-7'078.60		0.00		-7'078.60	
AHV, IV, EO, ALV	20'258.40		23'428.85		-3'170.45	
FAK-Beitrag	4'986.35		0.00		4'986.35	
BVG-Beitrag	14'341.45		13'114.45		1'227.00	
UVG-Beitrag	2'729.45		1'522.46		1'206.99	
KTG-Beitrag	972.25		0.00		972.25	
Berufliche Weiterbildung	6'210.00		10'992.90		-4'782.90	
Spesen	717.90		0.00		717.90	
Personalanlässe	3'790.05		3'231.00		559.05	
Übriger Personalaufwand	987.60		0.00		987.60	
Personalaufwand Spielgruppe	0.00		38'215.63		-38'215.63	
AHV, IV, EO, ALV Spielgruppe	0.00		2'151.80		-2'151.80	
UVG Spielgruppe	0.00		200.49		-200.49	
BVG Spielgruppe	0.00		526.75		-526.75	
PERSONALAUFWAND	364'830.49	76.63%	391'008.42	79.47%	-26'177.93	-2.83%
BRUTTOERGEBNIS II	101'669.71	21.36%	83'568.63	16.98%	18'101.08	4.37%
Miete MüZe	42'524.35		43'028.50		-504.15	
Miete Spielgruppe	7'200.00		0.00		7'200.00	
Aufwand MüZe (Verbrauchsmaterial inkl. Reinigung)	0.00		1'351.75		-1'351.75	
Reparatur, Unterhalt	2'831.10		1'764.10		1'067.00	
Anschaffungen Kinderbetreuung	2'100.20		115.50		1'984.70	
Anschaffungen Mützeria	1'585.15		303.65		1'281.50	
Anschaffungen Garten	1'234.10		141.15		1'092.95	
Anschaffungen Büro	461.20		919.45		-458.25	
Sachversicherungen	829.10		1'163.00		-333.90	
Elektrizität, Gas, Wasser	525.45		521.85		3.60	
Kehrrichtabfuhr, Sondermüll	290.75		0.00		290.75	
Betriebsaufwand	59'581.40	12.52%	49'308.95	10.02%	10'272.45	2.49%

Erfolgsrechnung

Mütterzentrum Bern-West, Bern

Bezeichnung	31.12.2020		31.12.2019		Abweichung	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Büromaterial	1'980.30		3'020.50		-1'040.20	
Telefon, Internet	1'503.80		1'438.39		65.41	
EDV-Aufwand	7'810.40		2'190.00		5'620.40	
Porti	790.30		0.00		790.30	
Mitgliederbeiträge	50.00		50.00		0.00	
Honorare	8'569.60		7'756.25		813.35	
Öffentlichkeitsarbeit / Drucksachen	1'351.90		3'042.50		-1'690.60	
Mitgliederversammlung	478.05		0.00		478.05	
Vorstand	5'330.00		6'532.70		-1'202.70	
Verwaltungs- und Werbeaufwand	27'864.35	5.85%	24'030.34	4.88%	3'834.01	0.97%
ÜBRIGER BETRIEBLICHER AUFWAND	87'445.75	18.37%	73'339.29	14.90%	14'106.46	3.46%
BETRIEBLICHES ERGEBNIS I (EBITDA)	14'223.96	2.99%	10'229.34	2.08%	3'994.62	0.91%
Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'593.00		1'390.95		202.05	
Abschreibungen Sachanlagen	1'593.00	0.33%	1'390.95	0.28%	202.05	0.05%
BETRIEBLICHES ERGEBNIS II (EBIT)	12'630.96	2.65%	8'838.39	1.80%	3'792.57	0.86%
Darlehenszinsaufwand	244.50		585.00		-340.50	
Kontospesen	275.89		0.00		275.89	
Finanzaufwand	520.39	0.11%	585.00	0.12%	-64.61	-0.01%
Finanzertrag	37.60		48.50		-10.90	
Finanzertrag	37.60	0.01%	48.50	0.01%	-10.90	0.00%
BETRIEBLICHES ERGEBNIS VOR STEUERN	12'148.17	2.55%	8'301.89	1.69%	3'846.28	0.86%
Ausserordentlicher Aufwand	0.00		121'439.46		-121'439.46	
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00%	121'439.46	24.68%	-121'439.46	-24.68%
Ausserordentlicher Ertrag	0.00		191'873.40		-191'873.40	
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00%	191'873.40	39.00%	-191'873.40	-39.00%
JAHRESERGEBNIS	12'148.17	2.55%	78'735.83	16.00%	-66'587.66	-13.45%

1. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

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

In der Jahresrechnung wurden die nachfolgenden Grundsätze angewendet:

Die Rechnungslegung erfordert vom Vorstand Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Vorstand entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle der Gesellschaft können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

2. Anzahl Mitarbeitende

	31.12.2020	31.12.2019
	Anzahl	Anzahl
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	< 10	< 10

3. Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

	31.12.2020	31.12.2019
	CHF	CHF
Wertberichtigung Darlehen	0.00	120'000.00
Korrekturen Löhne und Sozialversicherungsaufwand	0.00	1'240.36
Kassendifferenzen	0.00	104.10
Korrektur Schlüsseldepot	0.00	95.00
Total ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	0.00	121'439.46
Einbuchung Darlehen	0.00	190'000.00
Korrektur / Differenzen Lohnaufwand	0.00	327.20
Ausbuchung Saldo BVG	0.00	1'546.20
Verschiedene unwesentliche Posten	0.00	0.00
Total ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	0.00	191'873.40
Total ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Erfolg	0.00	70'433.94

4. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Zur Eindämmung der Pandemie hat der Bundesrat sowohl vor als auch nach dem Bilanzstichtag einschneidende Massnahmen zum Schutz der Bevölkerung ergriffen. Er hat zum einen die im Dezember 2020 beschlossenen Massnahmen um fünf Wochen verlängert und zum anderen hat er neue Massnahmen beschlossen, um die Kontakte drastisch zu reduzieren.

Diese Massnahmen schränken die Geschäftstätigkeit des Mütterzentrum Bern-West ein. Der Vorstand verfolgt die Ereignisse zeitnah und trifft bei Bedarf die notwendigen Massnahmen. Im Zeitpunkt der Genehmigung dieser Jahresrechnung können die finanziellen Folgen der direkten und indirekten Auswirkungen der Pandemie noch nicht zuverlässig und abschliessend beurteilt werden. Aus heutiger Sicht wird die Fortführungsfähigkeit der Gesellschaft im Sinne von Art. 958a Abs. 2 OR als nicht gefährdet beurteilt.

Bis auf die obenstehenden Ausführungen sind nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Verwaltungsrat keine weiteren Ereignisse eingetreten, welche einen wesentlichen Einfluss auf die Jahresrechnung 2020 ausüben und somit an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

5. Abweichung Stetigkeit

Der Kontoplan wurde im Bereich der Erfolgsrechnung überarbeitet. Die neue Darstellung führt dazu, dass Positionen in der Erfolgsrechnung nicht mehr 1:1 vergleichbar sind. Da es sich jedoch nur um Verschiebungen innerhalb der Gruppen handelt, sind die Totale dennoch vergleichbar.

Die Aussagekraft der Jahresrechnung wird daher nicht negativ beeinflusst.