

An die Generalversammlung
der Mitglieder des

Verein Liceo Vermigli

Hereostrasse 9
8048 Zürich

2020

B e r i c h t d e r R e v i s i o n s s t e l l e

(01.01.2020 - 31.12.2020)

Bericht

Bilanz

Erfolgsrechnung

Anhang

Antrag über die Verwendung des Bilanzserfolges

Bilanz per 31. Dezember 2020

mit Vorjahresvergleich

AKTIVEN	31.12.2020 CHF	31.12.2019 CHF
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	12'389.95	19'707.23
Forderungen aus Lieferungen & Leistungen	68'272.45	23'857.11
./ Delkredere	-14'409.00	-16'220.00
Total Umlaufvermögen	66'253.40	27'344.34
Anlagevermögen		
Mobile Sachanlagen		
Mobiliar und Einrichtungen	1'450.00	2'250.00
Büromaschinen und EDV-Anlagen	6'000.00	1.00
Fahrzeuge	0.00	1.00
Total finanzielles/materielles Anlagevermögen	7'450.00	2'252.00
Total Aktiven	73'703.40	29'596.34

Bilanz per 31. Dezember 2020

mit Vorjahresvergleich

PASSIVEN	31.12.2020 CHF	31.12.2019 CHF
Fremdkapital kurzfristig		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	125'444.65	110'065.00
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten unverzinslich gegenüber Dritten	78'230.55	205'878.60
gegenüber Nahestehenden	0.00	46'069.96
Passive Rechnungsabgrenzung	60'456.53	52'156.56
Total Fremdkapital kurzfristig	264'131.73	414'170.12
Fremdkapital langfristig		
Langfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten, COVID-19	70'000.00	0.00
gegenüber Nahestehenden	40'728.22	0.00
Total Fremdkapital langfristig	110'728.22	0.00
Eigenkapital		
Vereinskapital	-384'573.78	-406'225.43
Bilanzvortrag		
Jahresgewinn	83'417.23	21'651.65
Total Eigenkapital	-301'156.55	-384'573.78
Total Passiven	73'703.40	29'596.34

Erfolgsrechnung 202001. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020
mit Vorjahresvergleich

	2020 CHF	2019 CHF
ERTRAG		
Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen	907'520.78	757'155.21
übrige betriebliche Erträge	0.00	5'000.00
./. Ertragsminderungen	2'000.00	-16'220.00
Total Betriebsertrag	909'520.78	745'935.21
AUFWAND		
Materialaufwand	-44'509.91	-20'083.59
Total Waren-/Materialaufwand	-44'509.91	-20'083.59
Bruttoerfolg I	865'010.87	725'851.62
Personalaufwand	-684'351.80	-664'282.00
Total Personalaufwand	-684'351.80	-664'282.00
Bruttoerfolg II	180'659.07	61'569.62
Raumaufwand	-112'769.03	-96'479.20
Aufwand für Unterhalt, Reparatur, Ersatz	-3'703.30	0.00
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren	-5'787.50	-701.40
Verwaltungs-/Informatikaufwand	-48'807.60	-35'279.18
Werbeaufwand	0.00	-4'601.50
Total sonstiger Betriebsaufwand	-171'067.43	-137'061.28
Betriebsergebnis vor Abschreibungen und Finanzerfolg	9'591.64	-75'491.66
Abschreibungen	-5'188.25	-751.00
Total Abschreibungen	-5'188.25	-751.00
Finanzaufwand	-1'808.87	-1'702.45
Total Finanzerfolg	-1'808.87	-1'702.45
Betriebsergebnis	2'594.52	-77'945.11
Ausserordentlicher Ertrag	83'822.71	118'465.76
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	-18'869.00
Ausserordentlicher Erfolg	83'822.71	99'596.76
Steueraufwand	-3'000.00	0.00
Unternehmensgewinn	83'417.23	21'651.65

Anhang zur Jahresrechnung 2020

mit Vorjahresvergleich

	31.12.2020 CHF	31.12.2019 CHF
Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze:		
Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufm. Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis Art. 962) erstellt. Sie entspricht ebenfalls den Vorschriften des Schweizer Gesetzes über die Aktiengesellschaft (Art. 620 ff.)		
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 in der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Vorstand entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle des Vereins können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.		
Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung	keine	keine
<i>Langfristige Finanzverbindlichkeiten:</i>		
Im April 2020 wurde ein Covid-Kredit über 70'000.- beantragt. Davon wurden bis zum Zeitpunkt der Revision CHF 70'000.- abgerufen. Die Laufzeit des Kredites wurde durch das Parlament auf 8 Jahre festgelegt (Art. 3 Abs. 1 Covid-19-SBÜG). In Härtefällen besteht die Möglichkeit, die Laufzeit auf 10 Jahre zu verlängern. Eine ausserordentliche Kündigung ist jederzeit möglich.		
Die Amortisation erfolgt in vierteljährlichen linearen Tranchen, spätestens ab dem 31.03.2022, bis zur vollständigen Rückzahlung.		
Nettoauflösung stiller Reserven	keine	keine
Angaben zur Firma		
Verein mit Sitz in Zürich		
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	< 50 MA	< 50 MA
Beteiligungen	keine	keine
Nicht bilanzierte Leasingverbindlichkeiten	keine	keine
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen		
Pensionskasse	13'605	28'355
Sozialversicherungsanstalt	12'300	13'597

Anhang zur Jahresrechnung 2020

mit Vorjahresvergleich

	31.12.2020 CHF	31.12.2019 CHF
Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeter Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt	keine	keine
Eventualverbindlichkeiten	keine	keine
Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung		
Ausserordentlicher Aufwand:		
- Bereinigung Aktivposition aus Vorjahren	-	18'869
Ausserordentlicher Ertrag:		
- Bereinigung der Verbindlichkeiten ggü. ENAIP gem. gemeinsamer Vereinbarung	30'000	118'466
- Bereinigung der Verbindlichkeiten ggü. Dritten gem. gemeinsamer Vereinbarung	32'610	-
- Bereinigung von Abgrenzungen aus Vorjahren	21'213	-
Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag	keine	keine
Gründe für den vorzeitigen Rücktritt der Revisionsstelle	keine	keine
Weitere vom Gesetz verlangte Angaben		
- Abweichung von der Annahme der Fortführung	nein	nein
- Umrechnungskurse, falls in Fremdwährung bilanziert wird	gem. ESTV	gem. ESTV
- Offenlegung Opiton "Bilanzierung zu beobachtbaren Marktpreisen"	nein	nein
- Angaben zu Nahestehenden, Rangrücktritte	nein	nein
- Aufwertungen	keine	keine
- Abweichung vom Verrechnungsverbot oder der Stetigkeit	nein	nein
- Weitere für die Beurteilung der Lage wesentliche Angaben		
Bei der Buchführung hat ein Mitarbeiter der Revisionsgesellschaft mitgewirkt. An der eingeschränkten Revision war er nicht beteiligt. Es wurden sämtliche organisatorischen Trennungsmassnahmen erfüllt.		

Antrag über die Verwendung des Bilanzenerfolges

mit Vorjahresvergleich

	31.12.2020 CHF	31.12.2019 CHF
Vereinskapital zu Beginn des Geschäftsjahres	-384'573.78	-406'225.43
Jahresgewinn	83'417.23	21'651.65
Vereinskapital zum Jahresende, Übertrag auf neue Rechnung	-301'156.55	-384'573.78