



MONTESSORI-SCHULE LUZERN

### **Erläuterungen zur Jahresrechnung 2019/2020 – Jahreserfolg, Erfolgsrechnung und Bilanz**

Die Rechnung 2019/2020 schliesst trotz Defizit in der Höhe von Fr. 15'372.77 um rund Fr. 20'000 besser ab als budgetiert.

Die Ertragslage im Berichtsjahr bewegt sich im Bereich des Vorjahres. Gleichzeitig sind wir mit steigenden Kosten beim Personal konfrontiert. Generell ist das Personal mit einem Anteil von 82.3 % am Gesamtaufwand der mächtigste Aufwandsposten in der Rechnung der Montessori-Schule Luzern.

Im Rechnungsjahr 2019/2020 ist der Personalaufwand gemessen am Vorjahr um 3 % gestiegen. Innerhalb der letzten fünf Jahre beläuft sich der Anstieg der Personalkosten auf insgesamt 10.5 %.

Im Rahmen der Umsetzung des im Berichtsjahr finalisierten Besoldungsreglements wurden unter anderem zusätzliche Leistungen an einen Teil der Mitarbeitenden fällig.

Im Rechnungsjahr 2019/2020 konnten zwar keine neuen Finanzreserven gebildet werden. Es mussten aber auch keine Reserven aufgelöst werden.

**Der Vorstand beantragt der Mitgliederversammlung, den Verlust in der Höhe von Fr. 15'372.77 mit dem Eigenkapital zu verrechnen.**

Für den MSL-Vorstand im Oktober 2020

Susanna Bertschmann, Ressortverantwortliche Finanzen

Montessori-Schule Luzern – Erfolgsrechnung 2019/2020 per 31.7.2019 – für GV vom 21.10.202

| <b>Erfolgsrechnung</b>                | <b>2019/2020</b>     | <b>Budget</b>        | <b>Vorjahr</b>       |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Betriebsertrag</b>                 | <b>2'709'295.75</b>  | <b>2'641'000.00</b>  | <b>2'694'051.65</b>  |
| <b>Schulgelder und Zusatzangebote</b> | <b>2'695'561.75</b>  | <b>2'637'000.00</b>  | <b>2'691'562.90</b>  |
| Schulgelder inkl. Nido                | 2'478'455.00         | 2'472'000.00         | 2'464'116.30         |
| Eintrittsgebühren                     | 110'191.75           | 85'000.00            | 107'314.50           |
| Zusatzangebote                        | 67'464.00            | 80'000.00            | 77'545.75            |
| Ertrag Mittagessen ISS und PS         | 88'606.00            | 80'000.00            | 111'908.35           |
| Fremdkosten Mittagessen ISS/PS        | -49'155.00           | -80'000.00           | -69'322.00           |
| <b>Beiträge und Zuschüsse</b>         | <b>13'950.00</b>     | <b>14'000.00</b>     | <b>14'200.00</b>     |
| Ertrag Mitgliederbeiträge             | 13'950.00            | 14'000.00            | 14'200.00            |
| <b>Sonstige Erträge LL</b>            | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| <b>Ertragsminderungen</b>             | <b>-216.00</b>       | <b>-10'000.00</b>    | <b>-11'711.25</b>    |
| <b>Betriebsaufwand</b>                | <b>-2'742'588.87</b> | <b>-2'692'500.00</b> | <b>-2'703'486.39</b> |
| <b>Materialaufwand</b>                | <b>-73'443.66</b>    | <b>-85'000.00</b>    | <b>-80'681.78</b>    |
| Schulmaterial                         | -73'443.66           | -85'000.00           | -80'681.78           |
| <b>Personalaufwand</b>                | <b>-2'257'625.02</b> | <b>-2'216'000.00</b> | <b>-2'192'203.10</b> |
| Saläre                                | -1'946'979.82        | -1'920'000.00        | -1'874'508.15        |
| Sozialversicherungsbeiträge           | -293'571.40          | -280'000.00          | -303'009.70          |
| Übrige Personalkosten                 | -17'073.80           | -16'000.00           | -14'685.25           |
| <b>Übriger Betriebsaufwand</b>        | <b>-411'520.19</b>   | <b>-391'500.00</b>   | <b>-430'601.51</b>   |
| Miete und Nebenkosten                 | -299'313.65          | -295'000.00          | -289'172.30          |
| Unterhalt / Reinigung                 | -24'579.60           | -20'000.00           | -51'197.45           |
| Umbauten / Umgebung                   | -38'024.70           | -30'000.00           | -33'404.50           |
| Sachversicherungen                    | -2'692.10            | -2'500.00            | -2'241.35            |
| Verwaltungsaufwand                    | -47'002.88           | -40'000.00           | -51'526.80           |
| Sonstiger Aufwand                     | 92.74                | -4'000.00            | -3'059.11            |
| Abschreibungen                        | 0.00                 |                      | 0.00                 |
| <b>Betriebsergebnis</b>               | <b>-33'293.12</b>    | <b>-51'500.00</b>    | <b>-9'434.74</b>     |
| Mietertrag                            | 15'220.00            | 16'000.00            | 17'691.24            |
| Ausserordentlicher Ertrag             | 2'700.35             | 0.00                 | 386.25               |
| <b>Jahreserfolg</b>                   | <b>-15'372.77</b>    | <b>-35'500.00</b>    | <b>8'642.75</b>      |

Montessori-Schule Luzern – Bilanz 2019/2020 per 31.7.2020 – für GV vom 21.10.2020

|   | 31.7.2020         | Vorjahr             |
|---|-------------------|---------------------|
| <b>AKTIVEN</b>                                  | <b>931'315.69</b> | <b>1'137'299.41</b> |
| <b>Umlaufvermögen</b>                           | <b>931'312.69</b> | <b>1'137'296.41</b> |
| <b>Flüssige Mittel</b>                          | <b>426'809.99</b> | <b>1'013'290.46</b> |
| Kasse   | 95.55             | 1'693.35            |
| Bank  | 426'714.44        | 1'011'597.11        |
| <b>Forderungen LL</b>                           | <b>155'252.70</b> | <b>104'649.15</b>   |
| Forderungen                                     | 275'252.70        | 224'649.15          |
| Delkredere                                      | -120'000.00       | -120'000.00         |
| <b>Übrige Forderungen</b>                       | <b>291'260.00</b> | <b>0.00</b>         |
| KK Stiftung                                     | 291'260.00        | 0.00                |
| <b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>               | <b>57'990.00</b>  | <b>19'356.80</b>    |
| <b>Anlagevermögen</b>                           | <b>3.00</b>       | <b>3.00</b>         |
| <b>Sachanlagen</b>                              | <b>3.00</b>       | <b>3.00</b>         |
| <br>  |                   |                     |
| <b>PASSIVEN</b>                                 | <b>946'688.46</b> | <b>1'128'656.66</b> |
| <b>Fremdkapital</b>                             | <b>895'566.92</b> | <b>1'086'177.87</b> |
| <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>               | <b>514'566.92</b> | <b>705'177.87</b>   |
| Verbindlichkeiten LL                            | 42'058.37         | 126'630.42          |
| KK Stiftung                                     | 0.00              | 77'434.95           |
| Passive Rechnungsabgrenzung                     | 472'508.55        | 501'112.50          |
| <b>Langfristiges Fremdkapital</b>               | <b>381'000.00</b> | <b>381'000.00</b>   |
| Rückstellungen                                  | 381'000.00        | 381'000.00          |
| <b>Eigenkapital</b>                             | <b>51'121.54</b>  | <b>42'478.79</b>    |
| <br>  |                   |                     |
| <b>JAHRESERFOLG</b>                             | <b>-15'372.77</b> | <b>8'642.75</b>     |
| Eigenkapital nach Verrechnung des Jahreserfolgs | 35'748.77         | 51'121.54           |

Montessori-Schule Luzern – Anhang zur Jahresrechnung 2019/2020

| Anhang | Berichtsjahr  | Vorjahr       |
|--------|---------------|---------------|
|        | per 31.7.2020 | per 31.7.2019 |

---

**Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze**

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.



---

**Angaben über Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt**

Nicht über 10 Vollzeitstellen

trifft **nicht** zu

trifft **nicht** zu

Nicht über 50 Vollzeitstellen

trifft zu

trifft zu

---