

MANNHART & FEHR TREUHAND AG

Winkelriedstrasse 82 • CH 8203 Schaffhausen
Telefon: +41 52 632 20 20 • E-Mail: info@mf-treuhand.ch • www.mf-treuhand.ch

 Mitglied von EXPERTSuisse
Mitglied TREUHAND | SUISSE



Genossenschaft Aquarina

Ellikonerstrasse 2
8462 Rheinau

Jahresrechnung

1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020

B I L A N Z PER 31.12.2020

| | Berichtsjahr CHF | % | Vorjahr CHF | % |
|-------------------------------------------------------|---------------------|--------------|-------------------|--------------|
| A K T I V E N | | | | |
| <u>UMLAUFVERMÖGEN</u> | | | | |
| Kasse | 2'965.30 | | 3'600.95 | |
| Post | 38'441.61 | | 83'286.54 | |
| KK Raiffeisen | 143'657.64 | | 79'038.33 | |
| Raiffeisen, Anteilscheine | 163'988.00 | | 163'500.00 | |
| Raiffeisen, Crowdfunding | 0.00 | | 55'668.75 | |
| Flüssige Mittel | 349'052.55 | 90.8 | 385'094.57 | 78.6 |
| Forderungen aus L&L | 0.00 | | 54'405.00 | |
| WB Forderungen aus L&L ggn. Dritten | 0.00 | | -2'700.00 | |
| Forderungen aus L&L ggn. Dritten | 0.00 | 0.0 | 51'705.00 | 10.5 |
| Hilfs- und Verbrauchsmaterial | 3'800.00 | | 5'500.00 | |
| Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen | 3'800.00 | 1.0 | 5'500.00 | 1.1 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | 7'248.10 | | 15'229.15 | |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | 7'248.10 | 1.9 | 15'229.15 | 3.1 |
| UMLAUFVERMÖGEN | 360'100.65 | 93.7 | 457'528.72 | 93.3 |
| <u>ANLAGEVERMÖGEN</u> | | | | |
| Maschinen und Apparate | 3'400.00 | | 4'900.00 | |
| Mobiliar und Einrichtungen | 3'100.00 | | 4'100.00 | |
| Mobiliar + Einrichtungen Bistro | 5'400.00 | | 7'200.00 | |
| Büromaschinen, Informatik, Komm.technologie | 1.00 | | 1.00 | |
| Einrichtungen gespendet | 12'902.95 | | 12'902.95 | |
| WB Einrichtungen (Spenden) | -12'902.95 | | -12'902.95 | |
| Wasserrutschbahn | 209'000.00 | | 209'000.00 | |
| WB Wasserrutschbahn (Spenden) | -209'000.00 | | -209'000.00 | |
| Eintrittssystem | 41'300.00 | | 45'400.00 | |
| WB Eintrittssystem (Spenden) | -29'000.00 | | -29'000.00 | |
| Abwasserneutralisationsanlage | 45'000.00 | | 45'000.00 | |
| WB Abwasserneutralisationsanlage (Spenden) | -45'000.00 | | -45'000.00 | |
| Erneuerung Sauna | 26'088.50 | | 26'088.50 | |
| WB Erneuerung Sauna | -26'088.50 | | -26'088.50 | |
| Whirlpool | 75'701.10 | | 75'701.10 | |
| WB Whirlpool (Spenden) | -75'701.10 | | -75'701.10 | |
| Mobile Sachanlagen | 24'201.00 | 6.3 | 32'601.00 | 6.7 |
| ANLAGEVERMÖGEN | 24'201.00 | 6.3 | 32'601.00 | 6.7 |
| A K T I V E N | 384'301.65 | 100.0 | 490'129.72 | 100.0 |

B I L A N Z PER 31.12.2020

| | Berichtsjahr CHF | % | Vorjahr CHF | % |
|-------------------------------------------------------|---------------------|--------------|-------------------|--------------|
| P A S S I V E N | | | | |
| <u>KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL</u> | | | | |
| Verbindlichkeiten aus L&L | 53'395.45 | | 119'701.70 | |
| Verbindlichkeiten aus L&L ggn. Dritten | 53'395.45 | 13.9 | 119'701.70 | 24.4 |
| Geschenkgutscheine | 3'921.50 | | 3'503.50 | |
| Pfandgebühren | 15'350.00 | | 13'970.00 | |
| Erhaltene Anzahlungen von Dritten | 19'271.50 | 5.0 | 17'473.50 | 3.6 |
| Abrechnungskonto MWST | 3'272.15 | | 6'132.75 | |
| Kurzfr. Verbindl. ggn. staatlichen Stellen | 3'272.15 | 0.9 | 6'132.75 | 1.3 |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | 190'280.71 | | 212'311.72 | |
| Passive Rechnungsabgr. und kfr. Rückstellungen | 190'280.71 | 49.5 | 212'311.72 | 43.3 |
| KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL | 266'219.81 | 69.3 | 355'619.67 | 72.6 |
| FREMDKAPITAL | 266'219.81 | 69.3 | 355'619.67 | 72.6 |
| <u>EIGENKAPITAL</u> | | | | |
| Genossenschaftskapital | 164'000.00 | | 163'500.00 | |
| Genossenschaftskapital | 164'000.00 | 42.7 | 163'500.00 | 33.4 |
| Vortrag | -28'989.95 | | -31'850.36 | |
| Jahresverlust / Jahresgewinn | -16'928.21 | | 2'860.41 | |
| Bilanzverlust | -45'918.16 | -11.9 | -28'989.95 | -5.9 |
| EIGENKAPITAL | 118'081.84 | 30.7 | 134'510.05 | 27.4 |
| P A S S I V E N | 384'301.65 | 100.0 | 490'129.72 | 100.0 |

ERFOLGSRECHNUNG 01.01.2020 - 31.12.2020

| | Berichtsjahr CHF | % | Vorjahr CHF | % | Budget 2020 CHF | % | Budget 2021 CHF | % |
|------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| ERFOLGSRECHNUNG | | | | | | | | |
| <u>Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen</u> | | | | | | | | |
| Einzeleintritte Bad | 75'484.70 | | 78'221.00 | | 80'000.00 | | 70'000.00 | |
| Einzeleintritte Sauna | 10'067.80 | | 13'984.20 | | 10'000.00 | | 8'000.00 | |
| Punktekarten Bad | 60'065.67 | | 69'630.35 | | 65'000.00 | | 50'000.00 | |
| Punktekarten Sauna | 16'430.78 | | 19'051.67 | | 20'000.00 | | 10'000.00 | |
| Dauerkarten Bad | 52'766.88 | | 65'590.22 | | 65'000.00 | | 50'000.00 | |
| Dauerkarten Sauna | 24'950.08 | | 28'395.24 | | 30'000.00 | | 10'000.00 | |
| Taucher | 3'257.25 | | 2'378.85 | | 2'000.00 | | 1'000.00 | |
| Saunagruppen | 4'588.40 | | 6'156.60 | | 6'000.00 | | 3'000.00 | |
| Event-Anlässe | 0.00 | | 0.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| Eintritte Solarium | 687.15 | | 1'211.70 | | 5'000.00 | | 0.00 | |
| Einnahmen Spiele | 430.85 | | 1'444.75 | | 1'000.00 | | 0.00 | |
| Verkaufsartikel | 6'149.30 | | 4'217.30 | | 3'000.00 | | 2'000.00 | |
| div. Erträge Vermietungen | 187.20 | | 312.90 | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| Umsatz Kiosk/Nische | 87'258.60 | | 0.00 | | 0.00 | | 90'000.00 | |
| Schulschwimmen | 44'480.80 | | 47'561.10 | | 45'000.00 | | 40'000.00 | |
| Schwimmkurse | 73'209.50 | | 75'938.50 | | 70'000.00 | | 60'000.00 | |
| Aquafitkurse | 24'642.45 | | 41'451.25 | | 35'000.00 | | 20'000.00 | |
| Pachtzinsen Kiosk | 488.90 | | 3'821.05 | | 1'000.00 | | 0.00 | |
| Mieteinnahmen Fitnessraum | 17'100.00 | | 18'000.00 | | 17'000.00 | | 17'000.00 | |
| Einnahmen Bahnmiete | 2'620.00 | | 6'950.85 | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| Betriebsbeiträge Gemeinden | 213'105.00 | | 203'938.30 | | 200'000.00 | | 200'000.00 | |
| Spenden | 21'496.65 | | 16'093.20 | | 30'000.00 | | 20'000.00 | |
| Sponsorenbeiträge | 11'368.40 | | 8'332.95 | | 15'000.00 | | 10'000.00 | |
| Dienstleistungserlöse | 750'836.36 | 99.6 | 712'681.98 | 99.8 | 705'000.00 | 100.0 | 666'000.00 | 100.0 |
| Übrige Erlöse aus Lieferungen und Leistungen | 250.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| Übrige Erlöse aus Lieferungen und Leistungen | 250.00 | 0.0 | 0.00 | 0.0 | 0.00 | | 0.00 | |
| Verluste Forderungen, Veränderung WB | 2'700.00 | | 1'100.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| Erlösminderungen | 2'700.00 | 0.4 | 1'100.00 | 0.2 | 0.00 | | 0.00 | |
| Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leist. | 753'786.36 | 100.0 | 713'781.98 | 100.0 | 705'000.00 | 100.0 | 666'000.00 | 100.0 |
| <u>Materialaufwand</u> | | | | | | | | |
| Betriebs- und Verbrauchsmaterial | -36'692.90 | | -41'724.08 | | -43'000.00 | | -43'000.00 | |
| Kursmaterial | -4'976.95 | | -2'567.30 | | -1'000.00 | | -1'000.00 | |
| Einkauf Event-Anlässe | -278.85 | | -1'603.05 | | -4'000.00 | | -4'000.00 | |
| Materialaufwand | -41'948.70 | -5.6 | -45'894.43 | -6.4 | -48'000.00 | -6.8 | -48'000.00 | -7.2 |
| Aufwand Verkaufsartikel | -6'583.65 | | -5'713.30 | | -2'000.00 | | -2'000.00 | |
| Einkauf Kiosk/Nische | -48'744.35 | | 0.00 | | 0.00 | | -50'000.00 | |
| Handelswarenaufwand | -55'328.00 | -7.3 | -5'713.30 | -0.8 | -2'000.00 | -0.3 | -52'000.00 | -7.8 |

ERFOLGSRECHNUNG 01.01.2020 - 31.12.2020

| | Berichtsjahr CHF | % | Vorjahr CHF | % | Budget 2020 CHF | % | Budget 2021 CHF | % |
|--------------------------------------------------|---------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Aufwand für bezogene Dienstleistungen | -5'380.00 | | -8'251.45 | | -10'000.00 | | -10'000.00 | |
| URE mobile Sachanlagen | -4'077.46 | | -5'331.88 | | -10'000.00 | | -10'000.00 | |
| URE Aussenanlage | -6'528.95 | | -1'042.45 | | -5'000.00 | | -5'000.00 | |
| URE Kiosk/Nische | -3'669.90 | | -6'201.57 | | 0.00 | | -2'000.00 | |
| URE Gebäude | -50'709.36 | | -24'039.55 | | -35'000.00 | | -35'000.00 | |
| Kursanbieterinnen Pauschal | -8'010.00 | | -14'479.60 | | -15'000.00 | | -15'000.00 | |
| Aufwand für bezogene Dienstleistungen | -78'375.67 | -10.4 | -59'346.50 | -8.3 | -75'000.00 | -10.6 | -77'000.00 | -11.6 |
| Wasser/Abwasser | -25'839.85 | | -82'629.65 | | -83'000.00 | | -28'000.00 | |
| Strom | -37'563.35 | | -44'510.35 | | -44'000.00 | | -40'000.00 | |
| Heizöl | -16'291.20 | | -31'009.10 | | -29'000.00 | | -21'000.00 | |
| Holzschnitzel | -22'848.00 | | -33'558.00 | | -32'000.00 | | -30'000.00 | |
| Kehrichtgebühren | -1'706.70 | | -1'386.30 | | -2'000.00 | | -2'000.00 | |
| Energieaufwand zur Leistungserstellung | -104'249.10 | -13.8 | -193'093.40 | -27.1 | -190'000.00 | -27.0 | -121'000.00 | -18.2 |
| Eingangsfrachten, -spedition, Einfuhrzölle | -255.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| Direkte Einkaufsspesen | -255.00 | 0.0 | 0.00 | 0.0 | 0.00 | 0.0 | 0.00 | 0.0 |
| Bestandesänderung Handelswaren | 3'800.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| Bestandesänd. und Material-/Warenverluste | 3'800.00 | 0.5 | 0.00 | 0.0 | 0.00 | 0.0 | 0.00 | 0.0 |
| Materialaufwand | -276'356.47 | -36.7 | -304'047.63 | -42.6 | -315'000.00 | -44.7 | -298'000.00 | -44.7 |
| Bruttoergebnis 1 | 477'429.89 | 63.3 | 409'734.35 | 57.4 | 390'000.00 | 55.3 | 368'000.00 | 55.3 |
| <u>Personalaufwand</u> | | | | | | | | |
| Löhne Badmeister | -219'066.60 | | -143'872.80 | | -170'000.00 | | -220'000.00 | |
| Löhne Badabläser | -40'831.85 | | -82'022.00 | | -80'000.00 | | -40'000.00 | |
| Löhne Raumpflege | -9'265.20 | | -15'725.50 | | -15'000.00 | | -10'000.00 | |
| Löhne Schwimmlehrerin | -31'996.45 | | -45'529.00 | | -45'000.00 | | -30'000.00 | |
| Löhne Buchhaltung | -6'966.30 | | -6'528.00 | | -7'000.00 | | -7'000.00 | |
| Leistungen von Sozialversicherungen | 6'322.90 | | 3'434.35 | | 0.00 | | 15'000.00 | |
| Auslagen Gartenpflege | -4'820.00 | | -8'339.00 | | -8'000.00 | | -5'000.00 | |
| Löhne Kiosk-Mitarbeiter | -37'349.50 | | 0.00 | | 0.00 | | -50'000.00 | |
| Personalaufwand | -343'973.00 | -45.6 | -298'581.95 | -41.8 | -325'000.00 | -46.1 | -347'000.00 | -52.1 |
| AHV, IV, EO, ALV | -28'297.40 | | -21'951.40 | | -26'000.00 | | -30'000.00 | |
| Vorsorgeeinrichtungen | -9'517.45 | | -10'577.30 | | -11'000.00 | | -14'000.00 | |
| Unfallversicherung | -4'620.50 | | -3'534.55 | | -5'000.00 | | -5'000.00 | |
| Krankentaggeldversicherung | -2'949.85 | | -2'411.90 | | -3'000.00 | | -3'000.00 | |
| Sozialversicherungsaufwand | -45'385.20 | -6.0 | -38'475.15 | -5.4 | -45'000.00 | -6.4 | -52'000.00 | -7.8 |
| Personalinserte, -vermittlungsprovisionen | -350.00 | | 0.00 | | -500.00 | | -500.00 | |
| Betriebsnotwendige Aus-/Weiterbildung | -9'900.00 | | 2'830.55 | | -4'000.00 | | -4'000.00 | |
| Spesenentschädigungen Angestellte | -631.70 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| Spesenentschädigungen Gen.-Verwaltung | -778.55 | | -23.10 | | 0.00 | | 0.00 | |
| Sonstiger Personalaufwand | -1'717.35 | | -1'971.65 | | -2'500.00 | | -2'500.00 | |
| Übriger Personalaufwand | -13'377.60 | -1.8 | 835.80 | 0.1 | -7'000.00 | -1.0 | -7'000.00 | -1.1 |

ERFOLGSRECHNUNG 01.01.2020 - 31.12.2020

| | Berichtsjahr CHF | % | Vorjahr CHF | % | Budget 2020 CHF | % | Budget 2021 CHF | % |
|----------------------------------------------------|---------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Leistungen Dritter, Temp. Arbeitnehmer | -3'001.50 | | -915.00 | | -3'000.00 | | -3'000.00 | |
| Leistungen Dritter | -3'001.50 | -0.4 | -915.00 | -0.1 | -3'000.00 | -0.4 | -3'000.00 | -0.5 |
| Personalaufwand | -405'737.30 | -53.8 | -337'136.30 | -47.2 | -380'000.00 | -53.9 | -409'000.00 | -61.4 |
| Bruttoergebnis 2 | 71'692.59 | 9.5 | 72'598.05 | 10.2 | 10'000.00 | 1.4 | -41'000.00 | -6.2 |
| <u>Übriger betrieblicher Aufwand</u> | | | | | | | | |
| Baurechtzinsen | -15'000.00 | | -15'000.00 | | -15'000.00 | | -15'000.00 | |
| Raumaufwand | -15'000.00 | -2.0 | -15'000.00 | -2.1 | -15'000.00 | -2.1 | -15'000.00 | -2.3 |
| Unterhalt, Reparaturen, Ersatz mobile Sachanlagen | -17'483.80 | | -14'532.50 | | -12'000.00 | | -15'000.00 | |
| Unterhalt, Rep., Ersatz (URE) mob. Sachanl. | -17'483.80 | -2.3 | -14'532.50 | -2.0 | -12'000.00 | -1.7 | -15'000.00 | -2.3 |
| Sachversicherungen | -5'035.45 | | -5'035.45 | | -5'000.00 | | -5'000.00 | |
| Abgaben, Gebühren und Bewilligungen | -1'449.85 | | -388.30 | | -1'000.00 | | -1'000.00 | |
| Sachvers., Abgaben, Geb., Bewilligungen | -6'485.30 | -0.9 | -5'423.75 | -0.8 | -6'000.00 | -0.9 | -6'000.00 | -0.9 |
| Büromaterial | -1'759.05 | | -2'097.05 | | -1'000.00 | | -1'000.00 | |
| Telefon, Internet, Porti | -1'270.05 | | -1'292.80 | | -2'000.00 | | -2'000.00 | |
| Buchführung, Unternehmens- und Rechtsberatung | -20'686.55 | | -14'390.05 | | -14'000.00 | | -16'000.00 | |
| Sonstiger Verwaltungsaufwand | -2'050.40 | | -355.00 | | -500.00 | | -500.00 | |
| Informatikaufwand | -2'230.75 | | -2'442.90 | | -2'500.00 | | -2'500.00 | |
| Verwaltungs- und Informatikaufwand | -27'996.80 | -3.7 | -20'577.80 | -2.9 | -20'000.00 | -2.8 | -22'000.00 | -3.3 |
| Werbeaufwand | -1'851.50 | | -5'278.35 | | -5'000.00 | | -3'000.00 | |
| Werbeaufwand | -1'851.50 | -0.2 | -5'278.35 | -0.7 | -5'000.00 | -0.7 | -3'000.00 | -0.5 |
| Vorsteuerkorrektur | -10'865.45 | | -18'906.45 | | -21'000.00 | | -15'000.00 | |
| Sonstiger betrieblicher Aufwand | -840.38 | | -348.85 | | -1'000.00 | | -1'000.00 | |
| Sonstiger betrieblicher Aufwand | -11'705.83 | -1.6 | -19'255.30 | -2.7 | -22'000.00 | -3.1 | -16'000.00 | -2.4 |
| Betriebsergebnis 1 (EBITDA) | -8'830.64 | -1.2 | -7'469.65 | -1.0 | -70'000.00 | -9.9 | -118'000.00 | -17.7 |
| Abschreibungen Maschinen und Apparate | -1'500.00 | | -2'120.00 | | -1'000.00 | | -1'000.00 | |
| Abschreibungen Mobiliar und Einrichtungen | -1'000.00 | | -1'400.00 | | -1'000.00 | | -1'000.00 | |
| Abschreibungen Bistro | -1'800.00 | | -2'458.45 | | -1'000.00 | | -1'000.00 | |
| Abschreibungen feste Einr. und Installationen | -4'100.00 | | -6'760.05 | | -1'000.00 | | -4'000.00 | |
| Abschreibungen auf Pos. des Anlagevermögens | -8'400.00 | -1.1 | -12'738.50 | -1.8 | -4'000.00 | -0.6 | -7'000.00 | -1.1 |
| Betriebsergebnis 2 (EBIT) | -17'230.64 | -2.3 | -20'208.15 | -2.8 | -74'000.00 | -10.5 | -125'000.00 | -18.8 |
| Bankspesen | -3'134.67 | | -3'051.44 | | -1'000.00 | | -3'000.00 | |
| Finanzaufwand und Finanzertrag | -3'134.67 | -0.4 | -3'051.44 | -0.4 | -1'000.00 | -0.1 | -3'000.00 | -0.5 |
| Übriger betrieblicher Aufwand | -92'057.90 | -12.2 | -95'857.64 | -13.4 | -85'000.00 | -12.1 | -87'000.00 | -13.1 |
| Betriebsergebnis 3 (EBT) | -20'365.31 | -2.7 | -23'259.59 | -3.3 | -75'000.00 | -10.6 | -128'000.00 | -19.2 |

ERFOLGSRECHNUNG 01.01.2020 - 31.12.2020

| | Berichtsjahr CHF | % | Vorjahr CHF | % | Budget 2020 CHF | % | Budget 2021 CHF | % |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------|
| <u>Betrieblicher Nebenerfolg</u> | | | | | | | | |
| Mieteinnahmen Wohnung | 10'380.00 | | 18'120.00 | | 18'000.00 | | 18'000.00 | |
| Unterhalt Mietwohnung | -7'919.30 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| Erfolg aus betrieblichen Liegenschaften | 2'460.70 | 0.3 | 18'120.00 | 2.5 | 18'000.00 | 2.6 | 18'000.00 | 2.7 |
| Betrieblicher Nebenerfolg | 2'460.70 | 0.3 | 18'120.00 | 2.5 | 18'000.00 | 2.6 | 18'000.00 | 2.7 |
| Betriebsergebnis 4 | -17'904.61 | -2.4 | -5'139.59 | -0.7 | -57'000.00 | -8.1 | -110'000.00 | -16.5 |
| <u>Ausserord., einmaliger oder periodenfremder Erfolg</u> | | | | | | | | |
| Ausserordentlicher Ertrag | 976.40 | | 8'000.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| A.o., einmaliger oder periodenfremder Erfolg | 976.40 | 0.1 | 8'000.00 | 1.1 | 0.00 | 0.0 | 0.00 | 0.0 |
| Jahresverlust / Jahresgewinn | -16'928.21 | -2.2 | 2'860.41 | 0.4 | -57'000.00 | -8.1 | -110'000.00 | -16.5 |

ANHANG DER JAHRESRECHNUNG PER 31.12.2020

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechtes (OR Art. 957 bis 963b) erstellt. Das Schweizer Rechnungslegungsrecht sieht im Grundsatz die Bewertung zum Niederstwertprinzip vor. Zusätzlich besteht jedoch die Möglichkeit zu Wiederbeschaffungszwecken oder zur Sicherung des dauernden Gedeihens des Unternehmens zusätzliche Abschreibungen, Rückstellungen und Wertberichtigungen vorzunehmen oder nicht mehr begründete Abschreibungen, Rückstellungen und Wertberichtigungen nicht aufzulösen. Die Bildung solcher Abschreibungen, Rückstellungen und Wertberichtigungen erfolgt still. Wird jedoch das erwirtschaftete Ergebnis durch eine Nettoauflösung solcher Abschreibungen, Rückstellungen und Wertberichtigungen wesentlich günstiger dargestellt, so muss der Betrag dieser Nettoauflösung im Anhang offengelegt werden.

Die Rechnungslegung erfordert von der Verwaltung 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. Die Verwaltung entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume.

Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

| | Berichtsjahr | Vorjahr |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | | |
| AXA, BVG per 31.12. | 105.60 | 2'940.00 |
| Debitor Kartenzahlungen | 0.00 | 4'986.00 |
| Gemeinde Rheinau, Schlussrechnung Wasser | 2'083.20 | 0.00 |
| igba, Kurse | 3'610.00 | 0.00 |
| Mobiliar, def. Abrechnung KTG | 0.00 | 109.20 |
| Mobiliar, def. Abrechnung UVG | 0.00 | 729.95 |
| Offene Konsumationen Kasse | 0.00 | 853.30 |
| Vorsteuer aus Kreditoren | 1'449.30 | 5'610.70 |
| Total | 7'248.10 | 15'229.15 |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | | |
| ABC Fitness, Miete Januar | 0.00 | 1'500.00 |
| Betriebsbeiträge Gemeinden | 94'002.10 | 81'502.10 |
| Dauerkarten | 26'188.53 | 43'943.34 |
| Mannhart & Fehr, Buchhaltung und Abschluss | 10'000.00 | 11'000.00 |
| Miete Wohnung Januar | 0.00 | 1'510.00 |
| OBT, Revision | 1'000.00 | 1'000.00 |
| Punktekarten | 24'592.68 | 42'851.48 |
| RST Ferien und Überzeiten | 10'400.00 | 2'000.00 |
| Saunagruppen | 557.10 | 2'100.00 |
| Schulschwimmen | 6'123.40 | 6'123.40 |
| Spenden | 1'548.15 | 2'829.30 |
| Sponsorenbeiträge | 3'868.75 | 5'952.10 |
| Unterhalt div. Anlagen | 12'000.00 | 10'000.00 |
| Total | 190'280.71 | 212'311.72 |
| Personalaufwand | | |
| Während den vollständigen bzw. teilweisen Schliessungen des Betriebs aufgrund der Vorgaben von Bund und Kanton wurden von der Genossenschaft Aquarina Kurzarbeitszeitentschädigungen beantragt. | | |
| - Erhaltene Kurzarbeitsentschädigung (80% der Lohnsumme) | 35'267.05 | |
| - AHV/ALV Rückersattung AG (6.375% der Lohnsumme) | 2'840.35 | |
| Total Auswirkung auf den Personalaufwand | 38'107.40 | |

ANHANG DER JAHRESRECHNUNG PER 31.12.2020

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt liegt nicht über

10

10

Andere

Zwischen der Gemeinde Rheinau und der Genossenschaft Aquarina wurde ein Baurechtsvertrag mit einer befristeten Laufzeit vom 1. Juni 2014 bis 31. Mai 2025 abgeschlossen. Die Genossenschaft entrichtet der Gemeinde einen Baurechtszins von CHF 15'000.00 p.a.

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Der Bundesrat hat angesichts der angespannten epidemiologischen Lage an seiner Sitzung vom 13. Januar 2021 weitere Massnahmen gegen die Ausbreitung des Coronavirus beschlossen. Er hat zum einen die im Dezember 2020 beschlossenen Massnahmen um fünf Wochen bis Ende Februar 2021 verlängert. Zum anderen hat er neue Massnahmen beschlossen, um die Kontakte drastisch zu reduzieren. Am 24. Februar 2021 hat der Bundesrat einen ersten, vorsichtigen Öffnungsschritt per 1. März 2021 beschlossen. Der nächste Öffnungsschritt soll am 14. April 2021 folgen, wenn es die epidemiologische Lage erlaubt.

Aufgrund dieser aussergewöhnlichen Situation ist damit zu rechnen, dass die Gesellschaft im 2021 aufgrund der behördlichen Anordnung zur Schliessung fast aller Einrichtungen und Absage von Veranstaltungen einen erheblichen Umsatzeinbruch erleiden könnte. Zudem können die Kosten aufgrund bestehender Fixkosten wohl nicht im gleichen Umfang gesenkt werden.

Da aktuell nicht bekannt ist, wie lange die ausserordentlichen behördlichen Massnahmen andauern und wie sich das Coronavirus entwickeln wird, ist eine Schätzung des Betrages der finanziellen Auswirkungen nicht möglich. Die Verwaltung geht jedoch davon aus, dass die Weiterführung der Unternehmung nicht gefährdet ist. Daher wurde die Bilanz zu Fortführungswerten erstellt.

BILANZERFOLGSVERWENDUNG PER 31.12.2020

| | Berichtsjahr CHF | Vorjahr CHF |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vortrag am 1. Januar | -28'989.95 | -31'850.36 |
| Jahresverlust / -gewinn | <u>-16'928.21</u> | <u>2'860.41</u> |
| Bilanzverlust | <u>-45'918.16</u> | <u>-28'989.95</u> |
| Vortrag am 31. Dezember | <u><u>-45'918.16</u></u> | <u><u>-28'989.95</u></u> |