

**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**

8462 Rheinau

## **Jahresrechnung**

1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

**B I L A N Z PER 31.12.2022**

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%
<b>A K T I V E N</b>				
<u>UMLAUFVERMÖGEN</u>				
Kasse	2'966.90		5'125.00	
Post	88'084.05		34'263.98	
KK Raiffeisen	167'609.54		175'325.74	
Raiffeisen, Anteilscheine	161'985.00		163'488.00	
Raiffeisen, Bistro	14'946.76		9'514.55	
<b>Flüssige Mittel</b>	<b>435'592.25</b>	<b>95.0</b>	<b>387'717.27</b>	<b>92.5</b>
Forderungen aus L&L	2'517.50		647.50	
WB Forderungen aus L&L ggn. Dritten	-300.00		-100.00	
<b>Forderungen aus L&amp;L ggn. Dritten</b>	<b>2'217.50</b>	<b>0.5</b>	<b>547.50</b>	<b>0.1</b>
Hilfs- und Verbrauchsmaterial	2'600.00		4'100.00	
<b>Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen</b>	<b>2'600.00</b>	<b>0.6</b>	<b>4'100.00</b>	<b>1.0</b>
Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'400.55		8'882.30	
<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>5'400.55</b>	<b>1.2</b>	<b>8'882.30</b>	<b>2.1</b>
<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>	<b>445'810.30</b>	<b>97.2</b>	<b>401'247.07</b>	<b>95.7</b>
<u>ANLAGEVERMÖGEN</u>				
Maschinen und Apparate	1'300.00		2'400.00	
Mobiliar und Einrichtungen	1'700.00		2'300.00	
Mobiliar + Einrichtungen Bistro	3'000.00		4'000.00	
Büromaschinen, Informatik, Komm.technologie	1.00		1.00	
Einrichtungen gespendet	16'650.93		23'595.38	
WB Einrichtungen (Spenden)	-16'650.93		-23'595.38	
Wasserrutschbahn	209'000.00		209'000.00	
WB Wasserrutschbahn (Spenden)	-209'000.00		-209'000.00	
Eintrittssystem	35'900.00		38'200.00	
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	0.00		26'088.50	
WB Erneuerung Sauna	0.00		-26'088.50	
Whirlpool	75'701.10		75'701.10	
WB Whirlpool (Spenden)	-75'701.10		-75'701.10	
<b>Mobile Sachanlagen</b>	<b>12'901.00</b>	<b>2.8</b>	<b>17'901.00</b>	<b>4.3</b>
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>	<b>12'901.00</b>	<b>2.8</b>	<b>17'901.00</b>	<b>4.3</b>
<b>A K T I V E N</b>	<b>458'711.30</b>	<b>100.0</b>	<b>419'148.07</b>	<b>100.0</b>

**B I L A N Z PER 31.12.2022**

	<b>Berichtsjahr</b>	<b>%</b>	<b>Vorjahr</b>	<b>%</b>
	<b>CHF</b>		<b>CHF</b>	
<b>P A S S I V E N</b>				
<u>KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL</u>				
Verbindlichkeiten aus L&L	40'704.75		44'406.06	
<b>Verbindlichkeiten aus L&amp;L ggn. Dritten</b>	<b>40'704.75</b>	<b>8.9</b>	<b>44'406.06</b>	<b>10.6</b>
Geschenkgutscheine	6'632.20		5'214.00	
Pfandgebühren	20'700.00		17'620.00	
<b>Erhaltene Anzahlungen von Dritten</b>	<b>27'332.20</b>	<b>6.0</b>	<b>22'834.00</b>	<b>5.4</b>
Abrechnungskonto MWST	4'100.20		3'546.60	
<b>Kurzfr. Verbindl. ggn. staatlichen Stellen</b>	<b>4'100.20</b>	<b>0.9</b>	<b>3'546.60</b>	<b>0.8</b>
Passive Rechnungsabgrenzungen	245'544.23		233'914.08	
<b>Passive Rechnungsabgr. und kfr. Rückstellungen</b>	<b>245'544.23</b>	<b>53.5</b>	<b>233'914.08</b>	<b>55.8</b>
<b>KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>	<b>317'681.38</b>	<b>69.3</b>	<b>304'700.74</b>	<b>72.7</b>
<b>FREMDKAPITAL</b>	<b>317'681.38</b>	<b>69.3</b>	<b>304'700.74</b>	<b>72.7</b>
<u>EIGENKAPITAL</u>				
Genossenschaftskapital	162'000.00		163'500.00	
<b>Genossenschaftskapital</b>	<b>162'000.00</b>	<b>35.3</b>	<b>163'500.00</b>	<b>39.0</b>
Vortrag	-49'052.67		-45'918.16	
Jahresgewinn / -verlust	28'082.59		-3'134.51	
<b>Bilanzverlust</b>	<b>-20'970.08</b>	<b>-10.7</b>	<b>-49'052.67</b>	<b>-11.7</b>
<b>EIGENKAPITAL</b>	<b>141'029.92</b>	<b>24.6</b>	<b>114'447.33</b>	<b>27.3</b>
<b>P A S S I V E N</b>	<b>458'711.30</b>	<b>100.0</b>	<b>419'148.07</b>	<b>100.0</b>

## ERFOLGSRECHNUNG 01.01.2022 - 31.12.2022

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%	Budget 2022 CHF	%	Budget 2023 CHF	%
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>								
<u>Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen</u>								
Einzeleintritte Bad	102'013.05		69'799.45		110'000.00		110'000.00	
Einzeleintritte Sauna	16'253.50		8'831.05		15'000.00		20'000.00	
Punktekarten Bad	56'101.25		26'800.97		55'000.00		60'000.00	
Punktekarten Sauna	15'786.20		3'366.23		15'000.00		15'000.00	
Dauerkarten Bad	62'541.80		29'950.50		65'000.00		65'000.00	
Dauerkarten Sauna	25'391.52		8'312.48		25'000.00		25'000.00	
Taucher	2'258.10		1'871.85		2'000.00		2'000.00	
Saunagruppen	2'785.50		557.10		2'000.00		3'000.00	
Eintritte Solarium	691.80		246.10		0.00		0.00	
Einnahmen Spiele	0.00		169.90		0.00		0.00	
Verkaufsartikel	10'051.65		8'053.40		0.00		0.00	
div. Erträge Vermietungen	370.20		539.90		0.00		0.00	
Umsatz Bistro	17'846.77		84'391.61		0.00		0.00	
Schulschwimmen	61'783.70		49'903.95		60'000.00		60'000.00	
Schwimmkurse	125'609.16		91'012.50		112'000.00		120'000.00	
Aquafitkurse	28'328.65		15'270.30		20'000.00		20'000.00	
Pachtzinsen Kiosk	742.80		0.00		0.00		0.00	
Mieteinnahmen Massage	7'200.00		4'800.00		0.00		0.00	
Mieteinnahmen Fitnessraum	14'400.00		13'200.00		10'000.00		10'000.00	
Einnahmen Bahnmiere	15'625.30		35'615.50		0.00		0.00	
Betriebsbeiträge Gemeinden	211'855.00		222'688.35		220'000.00		220'000.00	
Spenden	13'558.15		5'274.22		20'000.00		10'000.00	
Sponsorenbeiträge	9'750.80		9'285.05		10'000.00		10'000.00	
<b>Dienstleistungserlöse</b>	<b>800'944.90</b>	<b>100.0</b>	<b>689'940.41</b>	<b>99.9</b>	<b>741'000.00</b>	<b>100.0</b>	<b>750'000.00</b>	<b>100.0</b>
Übrige Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	0.00		456.50		0.00		0.00	
<b>Übrige Erlöse aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>	<b>456.50</b>	<b>0.1</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>
Verluste Forderungen, Veränderung WB	-200.00		-100.00		0.00		0.00	
<b>Erlösminderungen</b>	<b>-200.00</b>	<b>0.0</b>	<b>-100.00</b>	<b>0.0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>
<b>Betrieblicher Ertrag aus L&amp;L</b>	<b>800'744.90</b>	<b>100.0</b>	<b>690'296.91</b>	<b>100.0</b>	<b>741'000.00</b>	<b>100.0</b>	<b>750'000.00</b>	<b>100.0</b>
<u>Materialaufwand</u>								
Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-36'797.66		-33'420.58		-45'000.00		-40'000.00	
Kursmaterial	-3'191.85		-1'967.45		-3'000.00		0.00	
Einkauf Event-Anlässe	-754.65		0.00		0.00		0.00	
<b>Materialaufwand</b>	<b>-40'744.16</b>	<b>-5.1</b>	<b>-35'388.03</b>	<b>-5.1</b>	<b>-48'000.00</b>	<b>-6.5</b>	<b>-40'000.00</b>	<b>-5.3</b>
Aufwand Verkaufsartikel	-4'156.20		-4'172.35		-5'000.00		-1'000.00	
Einkauf Bistro	-8'194.08		-45'844.26		0.00		0.00	
<b>Handelswarenaufwand</b>	<b>-12'350.28</b>	<b>-1.5</b>	<b>-50'016.61</b>	<b>-7.2</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-0.7</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-0.1</b>
Aufwand für bezogene Dienstleistungen	-6'896.10		-5'999.20		-5'000.00		-5'000.00	
URE mobile Sachanlagen	-3'324.46		-3'715.67		-5'000.00		-5'000.00	
URE Aussenanlage	-10'400.75		-10'826.40		-10'000.00		-5'000.00	
URE Bistro	356.75		-4'012.95		0.00		0.00	
URE Gebäude	-47'082.09		-58'595.56		-45'000.00		-25'000.00	
Kursanbieterinnen Pauschal	-12'609.60		-6'570.00		-10'000.00		-10'000.00	
<b>Aufwand für bezogene Dienstleistungen</b>	<b>-79'956.25</b>	<b>-10.0</b>	<b>-89'719.78</b>	<b>-13.0</b>	<b>-75'000.00</b>	<b>-10.1</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>-6.7</b>
Wasser/Abwasser	-27'464.90		-23'383.25		-25'000.00		-32'000.00	
Strom	-70'763.95		-45'019.05		-70'000.00		-78'000.00	
Heizöl	-20'709.15		-2'662.70		-15'000.00		-18'000.00	
Holzschnittel	-31'704.00		-22'560.00		-28'000.00		-30'000.00	
Kehrlichtgebühren	-1'556.05		-1'107.55		-2'000.00		-2'000.00	
<b>Energieaufwand zur Leistungserstellung</b>	<b>-152'198.05</b>	<b>-19.0</b>	<b>-94'732.55</b>	<b>-13.7</b>	<b>-140'000.00</b>	<b>-18.9</b>	<b>-160'000.00</b>	<b>-21.3</b>

## ERFOLGSRECHNUNG 01.01.2022 - 31.12.2022

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%	Budget 2022 CHF	%	Budget 2023 CHF	%
Eingangsfrachten, -spedition, Einfuhrzölle	-99.45		-38.37		0.00		0.00	
<b>Direkte Einkaufsspesen</b>	<b>-99.45</b>	<b>0.0</b>	<b>-38.37</b>	<b>0.0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>
Bestandesänderung Handelswaren	-1'500.00		300.00		0.00		0.00	
<b>Bestandesänd. und Material-/Warenverluste</b>	<b>-1'500.00</b>	<b>-0.2</b>	<b>300.00</b>	<b>0.0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>
<b>Materialaufwand</b>	<b>-286'848.19</b>	<b>-35.8</b>	<b>-269'595.34</b>	<b>-39.1</b>	<b>-268'000.00</b>	<b>-36.2</b>	<b>-251'000.00</b>	<b>-33.5</b>
<b>Bruttoergebnis 1</b>	<b>513'896.71</b>	<b>64.2</b>	<b>420'701.57</b>	<b>60.9</b>	<b>473'000.00</b>	<b>63.8</b>	<b>499'000.00</b>	<b>66.5</b>
<u>Personalaufwand</u>								
Löhne Badmeister	-284'337.00		-274'129.40		-285'000.00		-285'000.00	
Löhne Badablöser	-12'641.50		-15'184.70		-13'000.00		-13'000.00	
Löhne Raumpflege	-9'655.95		-5'156.45		-10'000.00		-10'000.00	
Löhne Schwimmllehrerin	-38'619.25		-29'827.00		-40'000.00		-40'000.00	
Löhne Buchhaltung	-9'912.40		-13'950.75		-10'000.00		-10'000.00	
Leistungen von Sozialversicherungen	348.60		12'803.85		0.00		0.00	
Auslagen Gartenpflege	-4'890.00		-5'050.00		-5'000.00		-5'000.00	
Löhne Bistro-Angestellte	-1'863.15		-34'414.10		-2'000.00		-2'000.00	
<b>Personalaufwand</b>	<b>-361'570.65</b>	<b>-45.2</b>	<b>-364'908.55</b>	<b>-52.9</b>	<b>-365'000.00</b>	<b>-49.3</b>	<b>-365'000.00</b>	<b>-48.7</b>
AHV, IV, EO, ALV	-27'379.10		-29'915.30		-27'000.00		-27'000.00	
Vorsorgeeinrichtungen	-15'222.00		-13'357.00		-15'000.00		-15'000.00	
Unfallversicherung	-4'259.65		-4'385.80		-4'000.00		-4'000.00	
Krankentaggeldversicherung	-5'863.70		-2'969.90		-6'000.00		-6'000.00	
<b>Sozialversicherungsaufwand</b>	<b>-52'724.45</b>	<b>-6.6</b>	<b>-50'628.00</b>	<b>-7.3</b>	<b>-52'000.00</b>	<b>-7.0</b>	<b>-52'000.00</b>	<b>-6.9</b>
Personalinserate, -vermittlungsprovisionen	-350.00		-625.00		0.00		0.00	
Betriebsnotwendige Aus-/Weiterbildung	-1'126.00		-2'890.00		-1'000.00		-1'000.00	
Spesenentschädigungen Angestellte	-340.70		-583.20		0.00		0.00	
Spesenentschädigungen Gen.-Verwaltung	-231.75		-296.90		0.00		0.00	
Arbeitskleider Angestellte	-3'036.35		-2'660.80		-3'000.00		-3'000.00	
Sonstiger Personalaufwand	-2'437.60		-816.10		-3'000.00		-3'000.00	
<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>-7'522.40</b>	<b>-0.9</b>	<b>-7'872.00</b>	<b>-1.1</b>	<b>-7'000.00</b>	<b>-0.9</b>	<b>-7'000.00</b>	<b>-0.9</b>
Leistungen Dritter, Temp. Arbeitnehmer	-4'311.75		-2'183.75		-3'000.00		-3'000.00	
<b>Leistungen Dritter</b>	<b>-4'311.75</b>	<b>-0.5</b>	<b>-2'183.75</b>	<b>-0.3</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-0.4</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>-0.4</b>
<b>Personalaufwand</b>	<b>-426'129.25</b>	<b>-53.2</b>	<b>-425'592.30</b>	<b>-61.7</b>	<b>-427'000.00</b>	<b>-57.6</b>	<b>-427'000.00</b>	<b>-56.9</b>
<b>Bruttoergebnis 2</b>	<b>87'767.46</b>	<b>11.0</b>	<b>-4'890.73</b>	<b>-0.7</b>	<b>46'000.00</b>	<b>6.2</b>	<b>72'000.00</b>	<b>9.6</b>
<u>Übriger betrieblicher Aufwand</u>								
Baurechtzinsen	-15'000.00		-15'000.00		-15'000.00		-15'000.00	
<b>Raumaufwand</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>-1.9</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>-2.2</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>-2.0</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>-2.0</b>
Unterhalt, Rep., Ersatz mobile Sachanlagen	-14'315.50		-20'660.25		-15'000.00		-12'000.00	
<b>URE; Leasing mob. Sachanl.</b>	<b>-14'315.50</b>	<b>-1.8</b>	<b>-20'660.25</b>	<b>-3.0</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>-2.0</b>	<b>-12'000.00</b>	<b>-1.6</b>
Sachversicherungen	-5'662.80		-5'587.80		-6'000.00		-6'000.00	
Abgaben, Gebühren und Bewilligungen	-992.15		-1'898.70		0.00		0.00	
<b>Sachvers., Abgaben, Geb., Bewilligungen</b>	<b>-6'654.95</b>	<b>-0.8</b>	<b>-7'486.50</b>	<b>-1.1</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>-0.8</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>-0.8</b>
Büromaterial	-358.10		-897.75		0.00		0.00	
Telefon, Internet, Porti	-1'808.90		-1'770.50		-1'000.00		-1'000.00	
Buchführung, Unternehmens- u. Rechtsberatung	-15'470.10		-16'980.00		-15'000.00		-15'000.00	
Sonstiger Verwaltungsaufwand	-1'363.85		-1'112.55		-1'000.00		-1'000.00	
Informatikaufwand	-3'519.35		-3'250.60		-3'000.00		-3'000.00	
<b>Verwaltungs- und Informatikaufwand</b>	<b>-22'520.30</b>	<b>-2.8</b>	<b>-24'011.40</b>	<b>-3.5</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-2.7</b>	<b>-20'000.00</b>	<b>-2.7</b>

## ERFOLGSRECHNUNG 01.01.2022 - 31.12.2022

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%	Budget 2022 CHF	%	Budget 2023 CHF	%
Werbeaufwand	-6'359.07		-2'394.85		-10'000.00		-10'000.00	
<b>Werbeaufwand</b>	<b>-6'359.07</b>	<b>-0.8</b>	<b>-2'394.85</b>	<b>-0.3</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-1.3</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>-1.3</b>
Vorsteuerkorrektur	-10'841.55		-12'054.55		-18'000.00		-18'000.00	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-855.30		138.25		0.00		0.00	
<b>Sonstiger betrieblicher Aufwand</b>	<b>-11'696.85</b>	<b>-1.5</b>	<b>-11'916.30</b>	<b>-1.7</b>	<b>-18'000.00</b>	<b>-2.4</b>	<b>-18'000.00</b>	<b>-2.4</b>
<b>Betriebsergebnis 1 (EBITDA)</b>	<b>11'220.79</b>	<b>1.4</b>	<b>-86'360.03</b>	<b>-12.5</b>	<b>-38'000.00</b>	<b>-5.1</b>	<b>-9'000.00</b>	<b>-1.2</b>
Abschreibungen Maschinen und Apparate	-1'100.00		-1'000.00		-1'000.00		-1'000.00	
Abschreibungen Mobiliar und Einrichtungen	-600.00		-800.00		0.00		0.00	
Abschreibungen Bistro	-1'000.00		-1'400.00		-1'000.00		-1'000.00	
Abschreibungen feste Einr. und Installationen	-2'300.00		-3'100.00		-2'000.00		-2'000.00	
<b>Abschr. auf Pos. des Anlagevermögens</b>	<b>-5'000.00</b>	<b>-0.6</b>	<b>-6'300.00</b>	<b>-0.9</b>	<b>-4'000.00</b>	<b>-0.5</b>	<b>-4'000.00</b>	<b>-0.5</b>
<b>Betriebsergebnis 2 (EBIT)</b>	<b>6'220.79</b>	<b>0.8</b>	<b>-92'660.03</b>	<b>-13.4</b>	<b>-42'000.00</b>	<b>-5.7</b>	<b>-13'000.00</b>	<b>-1.7</b>
Bankspesen	-4'085.00		-2'592.93		-1'000.00		-1'000.00	
<b>Finanzaufwand und Finanzertrag</b>	<b>-4'085.00</b>	<b>-0.5</b>	<b>-2'592.93</b>	<b>-0.4</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-0.1</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-0.1</b>
<b>Übriger betrieblicher Aufwand</b>	<b>-85'631.67</b>	<b>-10.7</b>	<b>-90'362.23</b>	<b>-13.1</b>	<b>-89'000.00</b>	<b>-12.0</b>	<b>-86'000.00</b>	<b>-11.5</b>
<b>Betriebsergebnis 3 (EBT)</b>	<b>2'135.79</b>	<b>0.3</b>	<b>-95'252.96</b>	<b>-13.8</b>	<b>-43'000.00</b>	<b>-5.8</b>	<b>-14'000.00</b>	<b>-1.9</b>
<u>Betrieblicher Nebenerfolg</u>								
Mieteinnahmen Wohnung	15'840.00		15'840.00		18'000.00		18'000.00	
Unterhalt Mietwohnung	0.00		-3'482.55		0.00		0.00	
<b>Erfolg aus betrieblichen Liegenschaften</b>	<b>15'840.00</b>	<b>2.0</b>	<b>12'357.45</b>	<b>1.8</b>	<b>18'000.00</b>	<b>2.4</b>	<b>18'000.00</b>	<b>2.4</b>
<b>Betrieblicher Nebenerfolg</b>	<b>15'840.00</b>	<b>2.0</b>	<b>12'357.45</b>	<b>1.8</b>	<b>18'000.00</b>	<b>2.4</b>	<b>18'000.00</b>	<b>2.4</b>
<b>Betriebsergebnis 4</b>	<b>17'975.79</b>	<b>2.2</b>	<b>-82'895.51</b>	<b>-12.0</b>	<b>-25'000.00</b>	<b>-3.4</b>	<b>4'000.00</b>	<b>0.5</b>
<u>Ausserord., einmaliger oder periodenfremder Erfolg</u>								
Ausserordentlicher Ertrag	9'600.00		79'761.00		0.00		0.00	
Übriger periodenfremder Ertrag	506.80		0.00		0.00		0.00	
<b>A.o., einmaliger oder periodenfremder Erfolg</b>	<b>10'106.80</b>	<b>1.3</b>	<b>79'761.00</b>	<b>11.6</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>
<b>Jahresgewinn / -verlust</b>	<b>28'082.59</b>	<b>3.5</b>	<b>-3'134.51</b>	<b>-0.5</b>	<b>-25'000.00</b>	<b>-3.4</b>	<b>4'000.00</b>	<b>0.5</b>

## ANHANG DER JAHRESRECHNUNG PER 31.12.2022

### 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
<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>		
Mobilien, Schlussabrechnungen Sozialversicherungen	849.75	0.00
Debitor Kartenzahlungen	3'066.00	1'575.00
Vorräte Heizöl	0.00	6'000.00
Vorsteuer aus Kreditoren	1'484.80	1'307.30
	<hr/>	<hr/>
<b>Total</b>	<b>5'400.55</b>	<b>8'882.30</b>
<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>		
Betriebsbeiträge Gemeinden	85'668.75	91'918.75
Dauerkarten	47'475.98	51'063.85
Mannhart & Fehr, Buchhaltung und Abschluss	12'200.00	12'200.00
Miete Physio Weinland	600.00	600.00
OBT, Revision	1'500.00	1'000.00
Punktekarten	45'038.58	33'717.18
RST Ferien und Überzeiten	9'000.00	13'500.00
Saunagruppen	928.50	0.00
Schulschwimmen	7'481.55	7'384.05
Spenden	7'783.35	2'661.50
Sponsorenbeiträge	4'331.50	3'868.75
TWINT-Zahlungen für Bistro	36.02	0.00
Unterhalt div. Anlagen	22'000.00	13'000.00
Weiterbildung	1'500.00	3'000.00
	<hr/>	<hr/>
<b>Total</b>	<b>245'544.23</b>	<b>233'914.08</b>

### Personalaufwand

Während den vollständigen bzw. teilweisen Schliessungen des Betriebs aufgrund der Vorgaben von Bund und Kanton wurden im Vorjahr von der Genossenschaft Aquarina Kurzarbeitszeitentschädigungen beantragt.

- Erhaltene Kurzarbeitsentschädigung (80% der Lohnsumme)	0.00	29'069.30
- AHV/ALV Rückerstattung AG (6.4% der Lohnsumme)	0.00	2'325.55
	<hr/>	<hr/>
Total Auswirkung auf den Personalaufwand	0.00	31'394.85

## ANHANG DER JAHRESRECHNUNG PER 31.12.2022

### Ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Positionen der Erfolgsrechnung (CHF)

Aufgrund der vollständigen bzw. teilweisen Schliessungen des Betriebs aufgrund der Vorgaben von Bund und Kanton wurden von der Genossenschaft Aquarina Härtefallentschädigungen für die Geschäftsjahre 2020 und 2021 beantragt.

- Erhaltene Härtefallentschädigung für die Gesch.-jahre 2020/202	0.00	76'261.00
- Beitrag Sportfonds für Erneuerung Steuerungen	9'600.00	3'500.00
- Überschussbeteiligung KTG 2021	506.80	0.00
Total ausserordentlicher Ertrag	10'106.80	79'761.00

### 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.



## BILANZERFOLGSVERWENDUNG PER 31.12.2022

	<b>Berichtsjahr CHF</b>	<b>Vorjahr CHF</b>
<b>Vortrag am 1. Januar</b>	-49'052.67	-45'918.16
Jahresgewinn / -verlust	<u>28'082.59</u>	<u>-3'134.51</u>
<b>Bilanzverlust</b>	<u>-20'970.08</u>	<u>-49'052.67</u>
<b>Vortrag am 31. Dezember</b>	<u><u>-20'970.08</u></u>	<u><u>-49'052.67</u></u>

## ERFOLGSANALYSE VOM 01.01.2022 BIS 31.12.2022

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%
<b>INTERNE, BEREINIGTE ERFOLGSANALYSE</b>				
Bruttoerlöse	800'944.90	100.0	690'396.91	100.0
Erlösminderungen	-200.00	0.0	-100.00	0.0
<b>Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>800'744.90</b>	<b>100.0</b>	<b>690'296.91</b>	<b>100.0</b>
Material-, Waren- u. Dritteleistungsaufwand	-286'848.19	-35.8	-269'595.34	-39.1
<b>BRUTTOERGBNIS 1</b>	<b>513'896.71</b>	<b>64.2</b>	<b>420'701.57</b>	<b>60.9</b>
Personalaufwand	-361'570.65	-45.2	-364'908.55	-52.9
Sozialversicherungsaufwand	-52'724.45	-6.6	-50'628.00	-7.3
Übriger Personalaufwand	-7'522.40	-0.9	-7'872.00	-1.1
Leistungen Dritter	-4'311.75	-0.5	-2'183.75	-0.3
<b>BRUTTOERGBNIS 2</b>	<b>87'767.46</b>	<b>11.0</b>	<b>-4'890.73</b>	<b>-0.7</b>
Raumaufwand	-15'000.00	-1.9	-15'000.00	-2.2
Unterhalt, Rep., Ersatz (URE); Leasing mob. Sachanl.	-14'315.50	-1.8	-20'660.25	-3.0
Sachvers., Abgaben, Geb., Bewilligungen	-6'654.95	-0.8	-7'486.50	-1.1
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-22'520.30	-2.8	-24'011.40	-3.5
Werbeaufwand	-6'359.07	-0.8	-2'394.85	-0.3
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-11'696.85	-1.5	-11'916.30	-1.7
<b>BETRIEBSERGBNIS 1 (EBITDA)</b>	<b>11'220.79</b>	<b>1.4</b>	<b>-86'360.03</b>	<b>-12.5</b>
Abschreibungen auf Pos. des Anlagevermögens	-5'000.00	-0.6	-6'300.00	-0.9
<b>BETRIEBSERGBNIS 2 (EBIT)</b>	<b>6'220.79</b>	<b>0.8</b>	<b>-92'660.03</b>	<b>-13.4</b>
Finanzaufwand und Finanzertrag	-4'085.00	-0.5	-2'592.93	-0.4
<b>BETRIEBSERGBNIS 3 (EBT)</b>	<b>2'135.79</b>	<b>0.3</b>	<b>-95'252.96</b>	<b>-13.8</b>
Erfolg aus betrieblichen Liegenschaften	15'840.00	2.0	12'357.45	1.8
<b>BETRIEBSERGBNIS 4</b>	<b>17'975.79</b>	<b>2.2</b>	<b>-82'895.51</b>	<b>-12.0</b>
Ausserord., einmaliger oder periodenfremder Erfolg	10'106.80	1.3	79'761.00	11.6
<b>UNTERNEHMENSERFOLG VOR STEUERN</b>	<b>28'082.59</b>	<b>3.5</b>	<b>-3'134.51</b>	<b>-0.5</b>
<b>JAHRESGEWINN / -VERLUST AUSGEWIESEN</b>	<b>28'082.59</b>	<b>3.5</b>	<b>-3'134.51</b>	<b>-0.5</b>