

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 2023 bis 31. Dezember 2023

B I L A N Z PER 31.12.2023

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%
A K T I V E N				
<u>UMLAUFVERMÖGEN</u>				
Kasse	8'084.80		2'966.90	
Post	6'391.26		88'084.05	
KK Raiffeisen	26'984.86		167'609.54	
Raiffeisen, Anteilscheine	157'000.00		161'985.00	
Raiffeisen, Bistro	14'901.76		14'946.76	
Flüssige Mittel	213'362.68	40.1	435'592.25	95.0
Forderungen aus L&L	27'018.40		2'517.50	
WB Forderungen aus L&L ggn. Dritten	-2'700.00		-300.00	
Forderungen aus L&L ggn. Dritten	24'318.40	4.6	2'217.50	0.5
Hilfs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		2'600.00	
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	1'500.00	0.3	2'600.00	0.6
Aktive Rechnungsabgrenzungen	277'890.45		5'400.55	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	277'890.45	52.2	5'400.55	1.2
UMLAUFVERMÖGEN	517'071.53	97.1	445'810.30	97.2
<u>ANLAGEVERMÖGEN</u>				
Maschinen und Apparate	1.00		1'300.00	
Mobiliar und Einrichtungen	1'300.00		1'700.00	
Mobiliar + Einrichtungen Bistro	8'800.00		3'000.00	
Büromaschinen, Informatik, Komm.technologie	1.00		1.00	
Einrichtungen gespendet	10'692.43		16'650.93	
WB Einrichtungen (Spenden)	-10'692.43		-16'650.93	
Wasserrutschbahn	209'000.00		209'000.00	
WB Wasserrutschbahn (Spenden)	-209'000.00		-209'000.00	
Eintrittssystem	34'200.00		35'900.00	
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	
Whirlpool	75'701.10		75'701.10	
WB Whirlpool (Spenden)	-75'701.10		-75'701.10	
Ersatz Holzheizung	112'766.50		0.00	
WB Ersatz Holzheizung	-112'766.50		0.00	
Ersatz Badwassertechnik	127'409.10		0.00	
WB Ersatz Badwassertechnik	-127'364.10		0.00	
Erneuerung Saunabereich	29'869.40		0.00	
WB Erneuerung Saunabereich	-29'869.40		0.00	
Mobile Sachanlagen	15'347.00	2.9	12'901.00	2.8
ANLAGEVERMÖGEN	15'347.00	2.9	12'901.00	2.8
A K T I V E N	532'418.53	100.0	458'711.30	100.0

B I L A N Z PER 31.12.2023

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%
P A S S I V E N				
<u>KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL</u>				
Verbindlichkeiten aus L&L	67'544.95		40'704.75	
Verbindlichkeiten aus L&L ggn. Dritten	67'544.95	12.7	40'704.75	8.9
Geschenkgutscheine	6'110.20		6'632.20	
Pfandgebühren	24'280.00		20'700.00	
Erhaltene Anzahlungen von Dritten	30'390.20	5.7	27'332.20	6.0
Abrechnungskonto MWST	2'313.15		4'100.20	
Kurzfr. Verbindl. ggn. staatlichen Stellen	2'313.15	0.4	4'100.20	0.9
Passive Rechnungsabgrenzungen	240'540.82		245'544.23	
Passive Rechnungsabgr. und kfr. Rückstellungen	240'540.82	45.2	245'544.23	53.5
KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL	340'789.12	64.0	317'681.38	69.3
<u>LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL</u>				
Fonds Spende Badiverein	32'348.32		0.00	
Rückstellungen sowie ähnliche Positionen	32'348.32	6.1	0.00	0.0
LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL	32'348.32	6.1	0.00	0.0
FREMDKAPITAL	373'137.44	70.1	317'681.38	69.3
<u>EIGENKAPITAL</u>				
Genossenschaftskapital	157'000.00		162'000.00	
Genossenschaftskapital	157'000.00	29.5	162'000.00	35.3
Vortrag	-20'970.08		-49'052.67	
Jahresgewinn	23'251.17		28'082.59	
Bilanzgewinn / -verlust	2'281.09	0.4	-20'970.08	-4.6
EIGENKAPITAL	159'281.09	29.9	141'029.92	30.7
P A S S I V E N	532'418.53	100.0	458'711.30	100.0

ERFOLGSRECHNUNG 01.01.2023 - 31.12.2023

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%	Budget 2023	%	Budget 2024	%
ERFOLGSRECHNUNG								
<u>Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen</u>								
Einzeleintritte Bad	106'216.70		102'013.05		110'000.00		115'000.00	
Einzeleintritte Sauna	21'381.55		16'253.50		20'000.00		20'000.00	
Punktekarten Bad	71'604.52		56'101.25		60'000.00		70'000.00	
Punktekarten Sauna	26'745.96		15'786.20		15'000.00		25'000.00	
Dauerkarten Bad	69'859.32		62'541.80		65'000.00		65'000.00	
Dauerkarten Sauna	30'248.45		25'391.52		25'000.00		25'000.00	
Taucher	1'240.45		2'258.10		2'000.00		2'000.00	
Saunagruppen	5'816.14		2'785.50		3'000.00		3'000.00	
Eintritte Solarium	905.35		691.80		0.00		0.00	
Verkaufsartikel	10'461.25		10'051.65		0.00		9'000.00	
div. Erträge Vermietungen	185.70		370.20		0.00		0.00	
Umsatz Bistro	291.60		17'846.77		0.00		0.00	
Schulschwimmen	54'257.55		61'783.70		60'000.00		50'000.00	
Schwimmkurse	129'324.00		125'609.16		120'000.00		130'000.00	
Aquafitkurse	36'387.20		28'328.65		20'000.00		30'000.00	
Pachtzinsen Kiosk	1'236.02		742.80		0.00		0.00	
Mieteinnahmen Massage	7'200.00		7'200.00		0.00		7'000.00	
Mieteinnahmen Fitnessraum	14'400.00		14'400.00		10'000.00		14'000.00	
Einnahmen Bahnmiete	11'801.50		15'625.30		0.00		10'000.00	
Betriebsbeiträge Gemeinden	205'605.00		211'855.00		220'000.00		230'000.00	
Spenden	12'891.90		13'558.15		10'000.00		10'000.00	
Sponsorenbeiträge	10'181.05		9'750.80		10'000.00		10'000.00	
Mitgliederbeitrag Aquarina-Club	4'750.00		0.00		0.00		4'000.00	
Gönnerbeitrag Aquarina-Club	1'600.00		0.00		0.00		1'000.00	
Dienstleistungserlöse	834'591.21	100.3	800'944.90	100.0	750'000.00	100.0	830'000.00	100.0
Verluste Forderungen, Veränderung WB	-2'400.00		-200.00		0.00		0.00	
Erlösminderungen	-2'400.00	-0.3	-200.00	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0
Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen	832'191.21	100.0	800'744.90	100.0	750'000.00	100.0	830'000.00	100.0
<u>Materialaufwand</u>								
Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-42'366.47		-36'797.66		-40'000.00		-40'000.00	
Kursmaterial	-3'724.98		-3'191.85		0.00		0.00	
Einkauf Event-Anlässe	-1'101.70		-754.65		0.00		0.00	
Materialaufwand	-47'193.15	-5.7	-40'744.16	-5.1	-40'000.00	-5.3	-40'000.00	-4.8
Aufwand Verkaufsartikel	-5'388.05		-4'156.20		-1'000.00		-1'000.00	
Einkauf Bistro	-142.75		-8'194.08		0.00		0.00	
Handelswarenaufwand	-5'530.80	-0.7	-12'350.28	-1.5	-1'000.00	-0.1	-1'000.00	-0.1
Aufwand für bezogene Dienstleistungen	-2'618.45		-6'896.10		-5'000.00		-5'000.00	
URE mobile Sachanlagen	-1'307.06		-3'324.46		-5'000.00		-5'000.00	
URE Aussenanlage	-10'150.50		-10'400.75		-5'000.00		-5'000.00	
URE Bistro	-2'999.95		356.75		0.00		0.00	
URE Gebäude	-33'382.66		-47'082.09		-25'000.00		-25'000.00	
Kursanbieterinnen Pauschal	-7'600.20		-12'609.60		-10'000.00		-10'000.00	
Aufwand für bezogene Dienstleistungen	-58'058.82	-7.0	-79'956.25	-10.0	-50'000.00	-6.7	-50'000.00	-6.0

ERFOLGSRECHNUNG 01.01.2023 - 31.12.2023

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%	Budget 2023	%	Budget 2024	%
Wasser/Abwasser	-24'858.85		-27'464.90		-32'000.00		-25'000.00	
Strom	-71'062.55		-70'763.95		-78'000.00		-90'000.00	
Heizöl	-14'475.75		-20'709.15		-18'000.00		-25'000.00	
Holzschnitzel	-25'063.00		-31'704.00		-30'000.00		-30'000.00	
Kehrichtgebühren	-7'241.85		-1'556.05		-2'000.00		-10'000.00	
Energieaufwand zur Leistungserstellung	-142'702.00	-17.1	-152'198.05	-19.0	-160'000.00	-21.3	-180'000.00	-21.7
Eingangsfrachten, -spedition, Einfuhrzölle	0.00		-99.45		0.00		0.00	
Direkte Einkaufsspesen	0.00	0.0	-99.45	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0
Bestandesänderung Handelswaren	-1'100.00		-1'500.00		0.00		0.00	
Bestandesänd. und Material-/Warenverluste	-1'100.00	-0.1	-1'500.00	-0.2	0.00	0.0	0.00	0.0
Materialaufwand	-254'584.77	-30.6	-286'848.19	-35.8	-251'000.00	-33.5	-271'000.00	-32.7
Bruttoergebnis 1	577'606.44	69.4	513'896.71	64.2	499'000.00	66.5	559'000.00	67.3
<u>Personalaufwand</u>								
Löhne Badmeister	-284'334.15		-284'337.00		-285'000.00		-270'000.00	
Löhne Badabläser	-5'906.85		-12'641.50		-13'000.00		-7'000.00	
Löhne Raumpflege	-10'632.20		-9'655.95		-10'000.00		-10'000.00	
Löhne Schwimmlehrerin	-37'814.10		-38'619.25		-40'000.00		-40'000.00	
Löhne Buchhaltung	-9'919.60		-9'912.40		-10'000.00		-10'000.00	
Leistungen von Sozialversicherungen	0.00		348.60		0.00		0.00	
Auslagen Gartenpflege	-4'990.00		-4'890.00		-5'000.00		-5'000.00	
Löhne Bistro-Angestellte	0.00		-1'863.15		-2'000.00		0.00	
Löhne Geschäftsführung	-44'603.50		0.00		0.00		-78'000.00	
Personalaufwand	-398'200.40	-47.8	-361'570.65	-45.2	-365'000.00	-48.7	-420'000.00	-50.6
AHV, IV, EO, ALV	-29'861.50		-27'379.10		-27'000.00		-30'000.00	
Vorsorgeeinrichtungen	-16'814.15		-15'222.00		-15'000.00		-15'000.00	
Unfallversicherung	-4'632.05		-4'259.65		-4'000.00		-4'000.00	
Krankentaggeldversicherung	-4'775.80		-5'863.70		-6'000.00		-6'000.00	
Sozialversicherungsaufwand	-56'083.50	-6.7	-52'724.45	-6.6	-52'000.00	-6.9	-55'000.00	-6.6
Personalinserate, -vermittlungsprovisionen	-155.50		-350.00		0.00		0.00	
Betriebsnotwendige Aus-/Weiterbildung	-2'170.00		-1'126.00		-1'000.00		-1'000.00	
Spesenentschädigungen Angestellte	-271.60		-340.70		0.00		0.00	
Spesenentschädigungen Gen.-Verwaltung	0.00		-231.75		0.00		0.00	
Arbeitskleider Angestellte	-1'460.65		-3'036.35		-3'000.00		-3'000.00	
Sonstiger Personalaufwand	-3'551.85		-2'437.60		-3'000.00		-3'000.00	
Übriger Personalaufwand	-7'609.60	-0.9	-7'522.40	-0.9	-7'000.00	-0.9	-7'000.00	-0.8
Leistungen Dritter, Temp. Arbeitnehmer	0.00		-4'311.75		-3'000.00		-3'000.00	
Leistungen Dritter	0.00	0.0	-4'311.75	-0.5	-3'000.00	-0.4	-3'000.00	-0.4
Personalaufwand	-461'893.50	-55.5	-426'129.25	-53.2	-427'000.00	-56.9	-485'000.00	-58.4
Bruttoergebnis 2	115'712.94	13.9	87'767.46	11.0	72'000.00	9.6	74'000.00	8.9
<u>Übriger betrieblicher Aufwand</u>								
Baurechtzinsen	-15'000.00		-15'000.00		-15'000.00		-15'000.00	
Raumaufwand	-15'000.00	-1.8	-15'000.00	-1.9	-15'000.00	-2.0	-15'000.00	-1.8

ERFOLGSRECHNUNG 01.01.2023 - 31.12.2023

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%	Budget 2023	%	Budget 2024	%
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz mobile Sachanlagen	-8'111.10		-14'315.50		-12'000.00		-12'000.00	
Unterhalt, Rep., Ersatz (URE); Leasing mob. Sachanl.	-8'111.10	-1.0	-14'315.50	-1.8	-12'000.00	-1.6	-12'000.00	-1.4
Sachversicherungen	-5'660.15		-5'662.80		-6'000.00		-6'000.00	
Abgaben, Gebühren und Bewilligungen	-370.95		-992.15		0.00		0.00	
Sachvers., Abgaben, Geb., Bewilligungen	-6'031.10	-0.7	-6'654.95	-0.8	-6'000.00	-0.8	-6'000.00	-0.7
Büromaterial	-1'119.82		-358.10		0.00		0.00	
Telefon, Internet, Porti	-2'014.10		-1'808.90		-1'000.00		-3'000.00	
Buchführung, Unternehmens- und Rechtsberatung	-14'540.05		-15'470.10		-15'000.00		-15'000.00	
Sonstiger Verwaltungsaufwand	-2'421.85		-1'363.85		-1'000.00		-3'000.00	
Informatikaufwand	-2'982.75		-3'519.35		-3'000.00		-4'000.00	
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-23'078.57	-2.8	-22'520.30	-2.8	-20'000.00	-2.7	-25'000.00	-3.0
Werbeaufwand	-9'044.07		-6'359.07		-10'000.00		-10'000.00	
Werbeaufwand	-9'044.07	-1.1	-6'359.07	-0.8	-10'000.00	-1.3	-10'000.00	-1.2
Vorsteuerkorrektur	-25'433.90		-10'841.55		-18'000.00		-24'000.00	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-830.65		-855.30		0.00		0.00	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-26'264.55	-3.2	-11'696.85	-1.5	-18'000.00	-2.4	-24'000.00	-2.9
Betriebsergebnis 1 (EBITDA)	28'183.55	3.4	11'220.79	1.4	-9'000.00	-1.2	-18'000.00	-2.2
Abschreibungen Maschinen und Apparate	-1'299.00		-1'100.00		-1'000.00		-1'000.00	
Abschreibungen Mobiliar und Einrichtungen	-400.00		-600.00		0.00		0.00	
Abschreibungen Bistro	-2'915.25		-1'000.00		-1'000.00		-1'000.00	
Abschreibungen feste Einr. und Installationen	-1'700.00		-2'300.00		-2'000.00		-2'000.00	
Abschreibungen Investitionen	-8'187.15		0.00		0.00		0.00	
Abschreibungen auf Pos. des Anlagevermögens	-14'501.40	-1.7	-5'000.00	-0.6	-4'000.00	-0.5	-4'000.00	-0.5
Betriebsergebnis 2 (EBIT)	13'682.15	1.6	6'220.79	0.8	-13'000.00	-1.7	-22'000.00	-2.7
Bankspesen	-6'270.98		-4'085.00		-1'000.00		-1'000.00	
Finanzaufwand und Finanzertrag	-6'270.98	-0.8	-4'085.00	-0.5	-1'000.00	-0.1	-1'000.00	-0.1
Übriger betrieblicher Aufwand	-108'301.77	-13.0	-85'631.67	-10.7	-86'000.00	-11.5	-97'000.00	-11.7
Betriebsergebnis 3 (EBT)	7'411.17	0.9	2'135.79	0.3	-14'000.00	-1.9	-23'000.00	-2.8
<u>Betrieblicher Nebenerfolg</u>								
Mieteinnahmen Wohnung	15'840.00		15'840.00		18'000.00		18'000.00	
Erfolg aus betrieblichen Liegenschaften	15'840.00	1.9	15'840.00	2.0	18'000.00	2.4	18'000.00	2.2
Betrieblicher Nebenerfolg	15'840.00	1.9	15'840.00	2.0	18'000.00	2.4	18'000.00	2.2
Betriebsergebnis 4	23'251.17	2.8	17'975.79	2.2	4'000.00	0.5	-5'000.00	-0.6
<u>Ausserord., einmaliger oder periodenfremder Erfolg</u>								
Ausserordentlicher Ertrag	0.00		9'600.00		0.00		0.00	
Übriger periodenfremder Ertrag	0.00		506.80		0.00		0.00	
A.o., einmaliger oder periodenfremder Erfolg	0.00	0.0	10'106.80	1.3	0.00	0.0	0.00	0.0
Jahresgewinn	23'251.17	2.8	28'082.59	3.5	4'000.00	0.5	-5'000.00	-0.6

ANHANG DER JAHRESRECHNUNG PER 31.12.2023

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		
Debitor Kartenzahlungen	4'336.40	3'066.00
Mobilien, Schlussabrechnungen Sozialversicherungen	0.00	849.75
Sportfonds, Beitrag an Investitionen	270'000.00	0.00
Vorsteuer aus Kreditoren	3'554.05	1'484.80
Total	277'890.45	5'400.55
Passive Rechnungsabgrenzungen		
Betriebsbeiträge Gemeinden	85'668.75	85'668.75
Dauerkarten	46'326.56	47'475.98
Mannhart & Fehr, Buchhaltung und Abschluss	12'200.00	12'200.00
Miete Physio Wilchingen	600.00	600.00
OBT, Revision	1'500.00	1'500.00
Punktekarten	41'572.20	45'038.58
RST Ferien und Überzeiten	5'800.00	9'000.00
Saunagruppen	757.66	928.50
Schulschwimmen	8'288.35	7'481.55
Spenden	3'649.00	7'783.35
Sponsorenbeiträge	4'178.30	4'331.50
TWINT-Zahlungen für Bistro	0.00	36.02
Unterhalt div. Anlagen	30'000.00	22'000.00
Weiterbildung	0.00	1'500.00
Total	240'540.82	245'544.23
Ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Positionen der Erfolgsrechnung (CHF)		
- Beitrag Sportfonds für Erneuerung Steuerungen	0.00	9'600.00
- Überschussbeteiligung KTG 2021	0.00	506.80
Total ausserordentlicher Ertrag	0.00	10'106.80

ANHANG DER JAHRESRECHNUNG PER 31.12.2023

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 31.12.2023

	Berichtsjahr CHF	Vorjahr CHF
Vortrag am 1. Januar	-20'970.08	-49'052.67
Jahresgewinn	<u>23'251.17</u>	<u>28'082.59</u>
Bilanzgewinn / -verlust	<u>2'281.09</u>	<u>-20'970.08</u>
Vortrag am 31. Dezember	<u><u>2'281.09</u></u>	<u><u>-20'970.08</u></u>