
Genossenschaft Aquarina

8462 Rheinau

Jahresrechnung

1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024

B I L A N Z PER 31.12.2024

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%
A K T I V E N				
<u>UMLAUFVERMÖGEN</u>				
Kasse	3'773.55		8'084.80	
Post	2'015.94		6'391.26	
KK Raiffeisen	65'649.72		26'984.86	
Raiffeisen, Anteilscheine	157'000.00		157'000.00	
Raiffeisen, Bistro	0.00		14'901.76	
Flüssige Mittel	228'439.21	39.5	213'362.68	40.1
Forderungen aus L&L	1'922.21		27'018.40	
WB Forderungen aus L&L ggn. Dritten	-200.00		-2'700.00	
Forderungen aus L&L ggn. Dritten	1'722.21	0.3	24'318.40	4.6
Hilfs- und Verbrauchsmaterial	4'800.00		1'500.00	
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	4'800.00	0.8	1'500.00	0.3
Aktive Rechnungsabgrenzungen	262'461.21		277'890.45	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	262'461.21	45.4	277'890.45	52.2
UMLAUFVERMÖGEN	497'422.63	86.0	517'071.53	97.1

B I L A N Z PER 31.12.2024

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%
<u>ANLAGEVERMÖGEN</u>				
Maschinen und Apparate	1.00		1.00	
Möbiliar und Einrichtungen	900.00		1'300.00	
Möbiliar + Einrichtungen Bistro	10'000.00		8'800.00	
Büromaschinen, Informatik, Komm.technologie	3'500.00		1.00	
Einrichtungen gespendet	10'692.43		10'692.43	
WB Einrichtungen (Spenden)	-10'692.43		-10'692.43	
Wasserrutschbahn	209'000.00		209'000.00	
WB Wasserrutschbahn (Spenden)	-209'000.00		-209'000.00	
Eintrittssystem	32'900.00		34'200.00	
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	
Whirlpool	75'701.10		75'701.10	
WB Whirlpool (Spenden)	-75'701.10		-75'701.10	
Ersatz Holzheizung	136'359.71		112'766.50	
WB Ersatz Holzheizung	-136'359.71		-112'766.50	
Ersatz Badwassertechnik	240'255.55		127'409.10	
WB Ersatz Badwassertechnik	-240'255.55		-127'364.10	
Erneuerung Saunabereich	32'915.60		29'869.40	
WB Erneuerung Saunabereich	-32'915.60		-29'869.40	
Erneuerung Belag Aussenbecken	63'000.00		0.00	
Erneuerung Sportanlage	384'953.45		0.00	
WB Erneuerung Sportanlage	-384'953.45		0.00	
Sachanlagen	81'301.00	0.0	15'347.00	0.0
ANLAGEVERMÖGEN	81'301.00	14.0	15'347.00	2.9
 A K T I V E N	 578'723.63	 100.0	 532'418.53	 100.0

B I L A N Z PER 31.12.2024

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%
P A S S I V E N				
<u>KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL</u>				
Verbindlichkeiten aus L&L	168'497.28		67'544.95	
Verbindlichkeiten aus L&L ggn. Dritten	168'497.28	29.1	67'544.95	12.7
Geschenkgutscheine	3'571.65		6'110.20	
Pfandgebühren	27'527.50		24'280.00	
Erhaltene Anzahlungen von Dritten	31'099.15	5.4	30'390.20	5.7
Abrechnungskonto MWST	6'188.95		2'313.15	
Kurzfr. Verbindl. ggn. staatlichen Stellen	6'188.95	1.1	2'313.15	0.4
Passive Rechnungsabgrenzungen	256'049.40		240'540.82	
Passive Rechnungsabgr. und kfr. Rückstellungen	256'049.40	44.2	240'540.82	45.2
KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL	461'834.78	79.8	340'789.12	64.0
<u>LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL</u>				
Fonds Spende Badiverein	0.00		32'348.32	
Rückstellungen sowie ähnliche Positionen	0.00	0.0	32'348.32	6.1
LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL	0.00	0.0	32'348.32	6.1
FREMDKAPITAL	461'834.78	79.8	373'137.44	70.1
<u>EIGENKAPITAL</u>				
Genossenschaftskapital	157'000.00		157'000.00	
Genossenschaftskapital	157'000.00	27.1	157'000.00	29.5
Vortrag	2'281.09		-20'970.08	
Jahresverlust / -gewinn	-42'392.24		23'251.17	
Bilanzverlust / -gewinn	-40'111.15	-6.9	2'281.09	0.4
EIGENKAPITAL	116'888.85	20.2	159'281.09	29.9
P A S S I V E N	578'723.63	100.0	532'418.53	100.0

ERFOLGSRECHNUNG 01.01.2024 - 31.12.2024

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%	Budget 2024 CHF	%	Budget 2025 CHF	%
ERFOLGSRECHNUNG								
<u>Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen</u>								
Einzeleintritte Bad	96'033.30		106'216.70		115'000.00		115'000.00	
Einzeleintritte Sauna	18'807.55		21'381.55		20'000.00		20'000.00	
Punktekarten Bad	61'413.46		71'604.52		70'000.00		70'000.00	
Punktekarten Sauna	23'775.04		26'745.96		25'000.00		25'000.00	
Dauerkarten Bad	73'695.24		69'859.32		65'000.00		65'000.00	
Dauerkarten Sauna	32'992.14		30'248.45		25'000.00		25'000.00	
Taucher	1'982.30		1'240.45		2'000.00		2'000.00	
Saunagruppen	8'917.66		5'816.14		3'000.00		3'000.00	
Eintritte Solarium	1'547.65		905.35		0.00		0.00	
Verkaufsartikel	9'135.87		10'461.25		9'000.00		9'000.00	
div. Erträge Vermietungen	462.55		185.70		0.00		0.00	
Umsatz Getränke Sauna / Bistro	1'071.30		291.60		0.00		0.00	
Schulschwimmen	83'794.75		54'257.55		50'000.00		51'000.00	
Schwimmkurse	128'332.84		129'324.00		130'000.00		130'000.00	
Aquafitkurse	29'894.55		36'387.20		30'000.00		30'000.00	
Übrige Kurse / Anlässe	81.40		0.00		0.00		0.00	
Pachtzinsen Kiosk	1'502.21		1'236.02		0.00		0.00	
Mieteinnahmen Massage	6'300.00		7'200.00		7'000.00		6'000.00	
Mieteinnahmen Fitnessraum	14'880.00		14'400.00		14'000.00		14'000.00	
Einnahmen Bahnmiere	18'343.00		11'801.50		10'000.00		10'000.00	
Betriebsbeiträge Gemeinden	216'385.00		205'605.00		230'000.00		230'000.00	
Spenden	6'345.25		12'891.90		10'000.00		10'000.00	
Sponsorenbeiträge	11'733.05		10'181.05		10'000.00		10'000.00	
Mitgliederbeitrag Aquarina-Club	10'120.00		4'750.00		4'000.00		9'000.00	
Gönnerbeitrag Aquarina-Club	4'200.00		1'600.00		1'000.00		1'000.00	
Dienstleistungserlöse	861'746.11	99.7	834'591.21	100.3	830'000.00	100.0	835'000.00	100.0
Verluste Forderungen, Veränderung WB	2'500.00		-2'400.00		0.00		0.00	
Erlösminderungen	2'500.00	0.3	-2'400.00	-0.3	0.00	0.0	0.00	0.0
Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leist.	864'246.11	100.0	832'191.21	100.0	830'000.00	100.0	835'000.00	100.0
<u>Materialaufwand</u>								
Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-40'502.94		-42'366.47		-40'000.00		-40'000.00	
Kursmaterial	-2'077.50		-3'724.98		0.00		0.00	
Einkauf Event-Anlässe	-766.45		-1'101.70		0.00		0.00	
Materialaufwand	-43'346.89	-5.0	-47'193.15	-5.7	-40'000.00	-4.8	-40'000.00	-4.8
Aufwand Verkaufsartikel	-6'044.90		-5'388.05		-1'000.00		-1'000.00	
Einkauf Bistro	0.00		-142.75		0.00		0.00	
Handelswarenaufwand	-6'044.90	-0.7	-5'530.80	-0.7	-1'000.00	-0.1	-1'000.00	-0.1
Aufwand für bezogene Dienstleistungen	-1'134.30		-2'618.45		-5'000.00		-5'000.00	
URE mobile Sachanlagen	-1'444.10		-1'307.06		-5'000.00		-5'000.00	
URE Aussenanlage	-41'055.58		-10'150.50		-5'000.00		-10'000.00	
URE Bistro	-3'127.25		-2'999.95		0.00		0.00	
URE Gebäude	-40'771.26		-33'382.66		-25'000.00		-30'000.00	
Kursanbieterinnen Pauschal	0.00		-7'600.20		-10'000.00		-10'000.00	
Aufwand für bezogene Dienstleistungen	-87'532.49	-10.1	-58'058.82	-7.0	-50'000.00	-6.0	-60'000.00	-7.2
Wasser/Abwasser	-24'798.05		-24'858.85		-25'000.00		-25'000.00	
Strom	-64'577.95		-71'062.55		-90'000.00		-75'000.00	
Heizöl	-4'317.75		-14'475.75		-25'000.00		-25'000.00	
Holzschnitzel	-36'460.00		-25'063.00		-30'000.00		-30'000.00	
Kehrichtgebühren	-4'892.10		-7'241.85		-10'000.00		-5'000.00	
Energieaufwand zur Leistungserstellung	-135'045.85	-15.6	-142'702.00	-17.1	-180'000.00	-21.7	-160'000.00	-19.2

ERFOLGSRECHNUNG 01.01.2024 - 31.12.2024

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%	Budget 2024 CHF	%	Budget 2025 CHF	%
Bestandesänderung Handelswaren	3'300.00		-1'100.00		0.00		0.00	
Bestandesänd. und Material-/Warenverluste	3'300.00	0.4	-1'100.00	-0.1	0.00	0.0	0.00	0.0
Materialaufwand	-268'670.13	-31.1	-254'584.77	-30.6	-271'000.00	-32.7	-261'000.00	-31.3
Bruttoergebnis 1	595'575.98	68.9	577'606.44	69.4	559'000.00	67.3	574'000.00	68.7
<u>Personalaufwand</u>								
Löhne Badmeister	-313'780.75		-284'334.15		-270'000.00		-270'000.00	
Löhne Badablöser	-9'422.30		-5'906.85		-7'000.00		-7'000.00	
Löhne Raumpflege/Revision	-17'617.20		-10'632.20		-10'000.00		-10'000.00	
Löhne Schwimmlehrerin	-46'897.10		-37'814.10		-40'000.00		-40'000.00	
Löhne Buchhaltung	-12'747.70		-9'919.60		-10'000.00		-10'000.00	
Leistungen von Sozialversicherungen	22'894.65		0.00		0.00		0.00	
Auslagen Gartenpflege	-8'447.00		-4'990.00		-8'000.00		-8'000.00	
Löhne Geschäftsführung	-81'996.00		-44'603.50		-78'000.00		-78'000.00	
Personalaufwand	-468'013.40	-54.2	-398'200.40	-47.8	-423'000.00	-51.0	-423'000.00	-50.7
AHV, IV, EO, ALV	-31'853.30		-29'861.50		-30'000.00		-32'000.00	
Vorsorgeeinrichtungen	-17'199.75		-16'814.15		-15'000.00		-17'000.00	
Unfallversicherung	-4'962.70		-4'632.05		-4'000.00		-5'000.00	
Krankentaggeldversicherung	-4'965.90		-4'775.80		-6'000.00		-6'000.00	
Sozialversicherungsaufwand	-58'981.65	-6.8	-56'083.50	-6.7	-55'000.00	-6.6	-60'000.00	-7.2
Personalinsetate, -vermittlungsprovisionen	-350.00		-155.50		0.00		0.00	
Betriebsnotwendige Aus-/Weiterbildung	-7'784.50		-2'170.00		-1'000.00		-2'000.00	
Spesenentschädigungen Angestellte	-797.50		-271.60		0.00		0.00	
Arbeitskleider Angestellte	-1'572.75		-1'460.65		-3'000.00		-3'000.00	
Sonstiger Personalaufwand	-3'020.75		-3'551.85		-3'000.00		-3'000.00	
Übriger Personalaufwand	-13'525.50	-1.6	-7'609.60	-0.9	-7'000.00	-0.8	-8'000.00	-1.0
Personalaufwand	-540'520.55	-62.5	-461'893.50	-55.5	-485'000.00	-58.4	-491'000.00	-58.8
Bruttoergebnis 2	55'055.43	6.4	115'712.94	13.9	74'000.00	8.9	83'000.00	9.9
<u>Übriger betrieblicher Aufwand</u>								
Baurechtzinsen	-15'000.00		-15'000.00		-15'000.00		-15'000.00	
Raumaufwand	-15'000.00	-1.7	-15'000.00	-1.8	-15'000.00	-1.8	-15'000.00	-1.8
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz mobile Sachanlagen	-16'350.10		-8'111.10		-12'000.00		-12'000.00	
URE; Leasing mob. Sachanl.	-16'350.10	-1.9	-8'111.10	-1.0	-12'000.00	-1.4	-12'000.00	-1.4
Sachversicherungen	-5'917.20		-5'660.15		-6'000.00		-6'000.00	
Abgaben, Gebühren und Bewilligungen	-378.40		-370.95		0.00		0.00	
Sachvers., Abgaben, Geb., Bewilligungen	-6'295.60	-0.7	-6'031.10	-0.7	-6'000.00	-0.7	-6'000.00	-0.7
Büromaterial	-813.30		-1'119.82		0.00		0.00	
Telefon, Internet, Porti	-2'243.39		-2'014.10		-3'000.00		-3'000.00	
Buchführung, Unternehmens- und Rechtsberatung	-17'824.90		-14'540.05		-15'000.00		-15'000.00	
Sonstiger Verwaltungsaufwand	-1'577.95		-2'421.85		-3'000.00		-3'000.00	
Informatikaufwand	-4'313.85		-2'982.75		-4'000.00		-4'000.00	
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-26'773.39	-3.1	-23'078.57	-2.8	-25'000.00	-3.0	-25'000.00	-3.0
Werbeaufwand	-9'634.67		-9'044.07		-10'000.00		-10'000.00	
Werbeaufwand	-9'634.67	-1.1	-9'044.07	-1.1	-10'000.00	-1.2	-10'000.00	-1.2

ERFOLGSRECHNUNG 01.01.2024 - 31.12.2024

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%	Budget 2024 CHF	%	Budget 2025 CHF	%
Vorsteuerkorrektur	-20'606.20		-25'433.90		-24'000.00		-22'000.00	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-1'191.60		-830.65		0.00		0.00	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-21'797.80	-2.5	-26'264.55	-3.2	-24'000.00	-2.9	-22'000.00	-2.6
Betriebsergebnis 1 (EBITDA)	-40'796.13	-4.7	28'183.55	3.4	-18'000.00	-2.2	-7'000.00	-0.8
Abschreibungen Maschinen und Apparate	0.00		-1'299.00		-1'000.00		-1'000.00	
Abschreibungen Mobiliar und Einrichtungen	-400.00		-400.00		0.00		0.00	
Abschreibungen Bürom., Informatik, Komm.tech.	-2'288.35		0.00		0.00		-1'000.00	
Abschreibungen Bistro	-3'294.85		-2'915.25		-1'000.00		-1'000.00	
Abschreibungen feste Einr. und Installationen	-9'787.95		-1'700.00		-2'000.00		-7'000.00	
Abschreibungen Investitionen	0.00		-8'187.15		0.00		0.00	
Abschreibungen auf Pos. des Anlagevermögens	-15'771.15	-1.8	-14'501.40	-1.7	-4'000.00	-0.5	-10'000.00	-1.2
Betriebsergebnis 2 (EBIT)	-56'567.28	-6.5	13'682.15	1.6	-22'000.00	-2.7	-17'000.00	-2.0
Bankspesen	-8'516.31		-6'270.98		-1'000.00		-8'000.00	
Kursdifferenzen	-342.80		0.00		0.00		0.00	
Finanzaufwand und Finanzertrag	-8'859.11	-1.0	-6'270.98	-0.8	-1'000.00	-0.1	-8'000.00	-1.0
Übriger betrieblicher Aufwand	-120'481.82	-13.9	-108'301.77	-13.0	-97'000.00	-11.7	-108'000.00	-12.9
Betriebsergebnis 3 (EBT)	-65'426.39	-7.6	7'411.17	0.9	-23'000.00	-2.8	-25'000.00	-3.0
<u>Betrieblicher Nebenerfolg</u>								
Mieteinnahmen Wohnung	17'640.00		15'840.00		18'000.00		18'000.00	
Erfolg aus betrieblichen Liegenschaften	17'640.00	2.0	15'840.00	1.9	18'000.00	2.2	18'000.00	2.2
Betrieblicher Nebenerfolg	17'640.00	2.0	15'840.00	1.9	18'000.00	2.2	18'000.00	2.2
Betriebsergebnis 4	-47'786.39	-5.5	23'251.17	2.8	-5'000.00	-0.6	-7'000.00	-0.8
<u>A.o., einmaliger oder periodenfremder Erfolg</u>								
Ausserordentlicher Aufwand	-2'793.00		0.00		0.00		0.00	
Übriger periodenfremder Ertrag	8'187.15		0.00		0.00		0.00	
A.o., einmaliger oder periodenfremder Erfolg	5'394.15	0.6	0.00	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0
Jahresverlust / -gewinn	-42'392.24	-4.9	23'251.17	2.8	-5'000.00	-0.6	-7'000.00	-0.8

ANHANG DER JAHRESRECHNUNG PER 31.12.2024

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	6'840.40	4'336.40
ESTV, Guthaben MWST-Revision 2019-2023	4'163.00	0.00
Landesjustizkasse Bamberg, Betrugsfall	17'207.00	0.00
Mobilien, Schlussabrechnungen Sozialversicherungen	200.00	0.00
Sportfonds, Beitrag an Investitionen	224'484.31	270'000.00
Vorsteuer aus Kreditoren	9'566.50	3'554.05
Total	262'461.21	277'890.45
Passive Rechnungsabgrenzungen		
Betriebsbeiträge Gemeinden	93'368.75	85'668.75
Dauerkarten	49'604.55	46'326.56
Mannhart & Fehr, Buchhaltung und Abschluss	13'980.00	12'200.00
Miete Physio Wilchingen	0.00	600.00
Mobilien, Schlussabrechnungen Sozialversicherungen	2'161.65	0.00
OBT, Revision	1'500.00	1'500.00
Punktekarten	37'792.55	41'572.20
Quellensteuerabrechnung 4. Quartal	727.05	0.00
RST Ferien und Überzeiten	21'800.00	5'800.00
Saunagruppen	0.00	757.66
Schulschwimmen	7'792.75	8'288.35
Spenden	1'925.85	3'649.00
Sponsorenbeiträge	5'396.25	4'178.30
Unterhalt div. Anlagen	20'000.00	30'000.00
Total	256'049.40	240'540.82
Ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Positionen der Erfolgsrechnung (CHF)		
a.o. Aufwand		
- Schadenfall Finanzbetrug	2'793	--
periodenfremder Ertrag		
- Auflösung Abschreibungen Erneuerungsprojekte Vorjahr	8'187	--
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt		
Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt liegt nicht über	10	10

ANHANG DER JAHRESRECHNUNG PER 31.12.2024

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 31.12.2024

	Berichtsjahr CHF	Vorjahr CHF
Vortrag am 1. Januar	2'281.09	-20'970.08
Jahresverlust / -gewinn	<u>-42'392.24</u>	<u>23'251.17</u>
Bilanzverlust /-gewinn	<u>-40'111.15</u>	<u>2'281.09</u>
Vortrag am 31. Dezember	<u><u>-40'111.15</u></u>	<u><u>2'281.09</u></u>