
Genossenschaft Aquarina

8462 Rheinau

Jahresrechnung

1. Januar 2025 bis 31. Dezember 2025

B I L A N Z PER 31.12.2025

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%
A K T I V E N				
<u>UMLAUFVERMÖGEN</u>				
Kasse	5'864.00		3'773.55	
Post	52'460.25		2'015.94	
KK Raiffeisen	112'586.58		65'649.72	
Raiffeisen, Anteilscheine	156'500.00		157'000.00	
Flüssige Mittel	327'410.83	68.5	228'439.21	39.5
Forderungen aus L&L	858.75		1'922.21	
WB Forderungen aus L&L ggn. Dritten	-100.00		-200.00	
Forderungen aus L&L ggn. Dritten	758.75	0.2	1'722.21	0.3
Hilfs- und Verbrauchsmaterial	6'800.00		4'800.00	
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	6'800.00	1.4	4'800.00	0.8
Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'035.70		262'461.21	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'035.70	1.1	262'461.21	45.4
UMLAUFVERMÖGEN	340'005.28	71.2	497'422.63	86.0

B I L A N Z PER 31.12.2025

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%
<u>ANLAGEVERMÖGEN</u>				
Maschinen und Apparate	3'200.00		1.00	
Mobiliar und Einrichtungen	9'000.00		900.00	
Mobiliar + Einrichtungen Bistro	7'500.00		10'000.00	
Büromaschinen, Informatik, Komm.technologie	2'100.00		3'500.00	
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	31'900.00		32'900.00	
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	138'169.81		136'359.71	
WB Ersatz Holzheizung	-138'169.81		-136'359.71	
Ersatz Badwassertechnik	249'157.35		240'255.55	
WB Ersatz Badwassertechnik	-249'157.35		-240'255.55	
Erneuerung Saunabereich	33'150.15		32'915.60	
WB Erneuerung Saunabereich	-33'150.15		-32'915.60	
Erneuerung Belag Aussenbecken	54'000.00		63'000.00	
Mobile Sachanlagen	78'700.00	16.5	81'301.00	14.0
Erneuerung Sportanlage	498'522.69		384'953.45	
WB Erneuerung Sportanlage	-439'522.69		-384'953.45	
Immobilie Sachanlagen	59'000.00	12.4	0.00	0.0
ANLAGEVERMÖGEN	137'700.00	28.8	81'301.00	14.0
A K T I V E N	477'705.28	100.0	578'723.63	100.0

B I L A N Z PER 31.12.2025

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%
P A S S I V E N				
<u>KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL</u>				
Verbindlichkeiten aus L&L	75'108.63		168'497.28	
Verbindlichkeiten aus L&L ggn. Dritten	75'108.63	15.7	168'497.28	29.1
Geschenkgutscheine	5'397.50		3'571.65	
Pfandgebühren	24'585.00		27'527.50	
Erhaltene Anzahlungen von Dritten	29'982.50	6.3	31'099.15	5.4
Abrechnungskonto MWST	10'477.55		6'188.95	
Kurzfr. Verbindl. ggn. staatlichen Stellen	10'477.55	2.2	6'188.95	1.1
Passive Rechnungsabgrenzungen	253'814.06		256'049.40	
Passive Rechnungsabgr. und kfr. Rückstellungen	253'814.06	53.1	256'049.40	44.2
KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL	369'382.74	77.3	461'834.78	79.8
FREMDKAPITAL	369'382.74	77.3	461'834.78	79.8
<u>EIGENKAPITAL</u>				
Genossenschaftskapital	156'500.00		157'000.00	
Genossenschaftskapital	156'500.00	32.8	157'000.00	27.1
Vortrag	-40'111.15		2'281.09	
Jahresverlust	-8'066.31		-42'392.24	
Bilanzverlust	-48'177.46	-10.1	-40'111.15	-6.9
EIGENKAPITAL	108'322.54	22.7	116'888.85	20.2
P A S S I V E N	477'705.28	100.0	578'723.63	100.0

ERFOLGSRECHNUNG 01.01.2025 - 31.12.2025

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%	Budget 2025 CHF	%	Budget 2026 CHF	%
ERFOLGSRECHNUNG								
<u>Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen</u>								
Einzeleintritte Bad	98'548.60		96'033.30		115'000.00		95'000.00	
Einzeleintritte Sauna	23'125.75		18'807.55		20'000.00		20'000.00	
Punktekarten Bad	59'900.08		61'413.46		70'000.00		70'000.00	
Punktekarten Sauna	23'403.78		23'775.04		25'000.00		25'000.00	
Dauerkarten Bad	80'074.56		73'695.24		65'000.00		80'000.00	
Dauerkarten Sauna	33'633.22		32'992.14		25'000.00		30'000.00	
Taucher	1'117.40		1'982.30		2'000.00		2'000.00	
Saunagruppen	8'640.00		8'917.66		3'000.00		8'000.00	
Eintritte Solarium	1'248.85		1'547.65		0.00		0.00	
Verkaufsartikel	10'107.65		9'135.87		9'000.00		9'000.00	
div. Erträge Vermietungen	0.00		462.55		0.00		0.00	
Umsatz Getränke Sauna / Bistro	4.65		1'071.30		0.00		0.00	
Schulschwimmen	96'894.00		83'794.75		51'000.00		90'000.00	
Schwimmkurse	109'905.00		128'332.84		130'000.00		110'000.00	
Aquafitkurse	46'131.30		29'894.55		30'000.00		40'000.00	
Übrige Kurse / Anlässe	0.00		81.40		0.00		0.00	
Pachtzinsen Kiosk	1'379.75		1'502.21		0.00		0.00	
Mieteinnahmen Massage	5'400.00		6'300.00		6'000.00		6'000.00	
Mieteinnahmen Fitnessraum	15'420.01		14'880.00		14'000.00		15'000.00	
Einnahmen Bahnmiere	22'287.89		18'343.00		10'000.00		15'000.00	
Betriebsbeiträge Gemeinden	236'418.35		216'385.00		230'000.00		230'000.00	
Spenden	10'670.90		6'345.25		10'000.00		10'000.00	
Sponsorenbeiträge	17'267.95		11'733.05		10'000.00		15'000.00	
Mitgliederbeitrag Aquarina-Club	8'960.00		10'120.00		9'000.00		9'000.00	
Gönnerbeitrag Aquarina-Club	6'100.00		4'200.00		1'000.00		1'000.00	
Dienstleistungserlöse	916'639.69	99.8	861'746.11	99.7	835'000.00	100.0	880'000.00	100.0
Übrige Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	2'636.40		0.00		0.00		0.00	
Übrige Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	2'636.40	0.3	0.00	0.0	0.00	0.0	0.00	0.0
Verluste Forderungen, Veränderung Wertberichtigunge	-635.55		2'500.00		0.00		0.00	
Erlösminderungen	-635.55	-0.1	2'500.00	0.3	0.00	0.0	0.00	0.0
Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen	918'640.54	100.0	864'246.11	100.0	835'000.00	100.0	880'000.00	100.0
<u>Materialaufwand</u>								
Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-32'346.51		-40'502.94		-40'000.00		-40'000.00	
Kursmaterial	-4'834.75		-2'077.50		0.00		-2'500.00	
Einkauf Event-Anlässe	-2'467.10		-766.45		0.00		-2'500.00	
Materialaufwand	-39'648.36	-4.3	-43'346.89	-5.0	-40'000.00	-4.8	-45'000.00	-5.1
Aufwand Verkaufsartikel	-8'206.08		-6'044.90		-1'000.00		-5'000.00	
Handelswarenaufwand	-8'206.08	-0.9	-6'044.90	-0.7	-1'000.00	-0.1	-5'000.00	-0.6
Aufwand für bezogene Dienstleistungen	-2'170.85		-1'134.30		-5'000.00		-5'000.00	
URE mobile Sachanlagen	-12'183.91		-1'444.10		-5'000.00		-10'000.00	
URE Aussenanlage	-34'060.65		-41'055.58		-10'000.00		-30'000.00	
URE Bistro	-1'184.40		-3'127.25		0.00		-2'000.00	
URE Gebäude	-75'474.78		-40'771.26		-40'000.00		-40'000.00	
Aufwand für bezogene Dienstleistungen	-125'074.59	-13.6	-87'532.49	-10.1	-60'000.00	-7.2	-87'000.00	-9.9

ERFOLGSRECHNUNG 01.01.2025 - 31.12.2025

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%	Budget 2025 CHF	%	Budget 2026 CHF	%
Wasser/Abwasser	-25'817.25		-24'798.05		-25'000.00		-25'000.00	
Strom	-60'100.95		-64'577.95		-75'000.00		-65'000.00	
Heizöl	-7'991.15		-4'317.75		-25'000.00		-10'000.00	
Holzschnitzel	-37'553.00		-36'460.00		-30'000.00		-40'000.00	
Kehrichtgebühren	-5'969.85		-4'892.10		-5'000.00		-5'000.00	
Energieaufwand zur Leistungserstellung	-137'432.20	-15.0	-135'045.85	-15.6	-160'000.00	-19.2	-145'000.00	-16.5
Bestandesänderung Handelswaren	2'000.00		3'300.00		0.00		0.00	
Bestandesänd. und Material-/Warenverluste	2'000.00	0.2	3'300.00	0.4	0.00	0.0	0.00	0.0
Materialaufwand	-308'361.23	-33.6	-268'670.13	-31.1	-261'000.00	-31.3	-282'000.00	-32.0
Bruttoergebnis 1	610'279.31	66.4	595'575.98	68.9	574'000.00	68.7	598'000.00	68.0
<u>Personalaufwand</u>								
Löhne Badmeister	-279'446.90		-313'780.75		-270'000.00		-270'000.00	
Löhne Badabläser	-14'670.00		-9'422.30		-7'000.00		-15'000.00	
Löhne Raumpflege/Revision	-16'154.55		-17'617.20		-10'000.00		-15'000.00	
Löhne Schwimmlehrerin	-48'192.85		-46'897.10		-40'000.00		-45'000.00	
Löhne Buchhaltung	-10'999.65		-12'747.70		-10'000.00		-10'000.00	
Leistungen von Sozialversicherungen	34.35		22'894.65		0.00		0.00	
Auslagen Gartenpflege	-5'890.00		-8'447.00		-8'000.00		-8'000.00	
Löhne Geschäftsführung	-79'825.00		-81'996.00		-78'000.00		-78'000.00	
Personalaufwand	-455'144.60	-49.5	-468'013.40	-54.2	-423'000.00	-50.7	-441'000.00	-50.1
AHV, IV, EO, ALV	-32'550.65		-31'853.30		-32'000.00		-32'000.00	
Vorsorgeeinrichtungen	-18'898.75		-17'199.75		-17'000.00		-18'000.00	
Unfallversicherung	-5'202.05		-4'962.70		-5'000.00		-5'000.00	
Krankentaggeldversicherung	-5'177.80		-4'965.90		-6'000.00		-6'000.00	
Sozialversicherungsaufwand	-61'829.25	-6.7	-58'981.65	-6.8	-60'000.00	-7.2	-61'000.00	-6.9
Personalinserate, -vermittlungsprovisionen	0.00		-350.00		0.00		0.00	
Betriebsnotwendige Aus-/Weiterbildung	-3'847.75		-7'784.50		-2'000.00		-2'000.00	
Spesenentschädigungen Angestellte	-609.55		-797.50		0.00		0.00	
Spesenentschädigungen Gen.-Verwaltung	-213.80		0.00		0.00		0.00	
Arbeitskleider Angestellte	-1'354.80		-1'572.75		-3'000.00		-3'000.00	
Sonstiger Personalaufwand	-1'552.05		-3'020.75		-3'000.00		-3'000.00	
Übriger Personalaufwand	-7'577.95	-0.8	-13'525.50	-1.6	-8'000.00	-1.0	-8'000.00	-0.9
Personalaufwand	-524'551.80	-57.1	-540'520.55	-62.5	-491'000.00	-58.8	-510'000.00	-58.0
Bruttoergebnis 2	85'727.51	9.3	55'055.43	6.4	83'000.00	9.9	88'000.00	10.0
<u>Übriger betrieblicher Aufwand</u>								
Baurechtzinsen	-15'000.00		-15'000.00		-15'000.00		-15'000.00	
Raumaufwand	-15'000.00	-1.6	-15'000.00	-1.7	-15'000.00	-1.8	-15'000.00	-1.7
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz mobile Sachanlagen	-13'200.90		-16'350.10		-12'000.00		-12'000.00	
Unterhalt, Rep., Ersatz (URE); Leasing mob. Sachanl.	-13'200.90	-1.4	-16'350.10	-1.9	-12'000.00	-1.4	-12'000.00	-1.4
Sachversicherungen	-5'914.70		-5'917.20		-6'000.00		-6'000.00	
Abgaben, Gebühren und Bewilligungen	-378.90		-378.40		0.00		0.00	
Sachvers., Abgaben, Geb., Bewilligungen	-6'293.60	-0.7	-6'295.60	-0.7	-6'000.00	-0.7	-6'000.00	-0.7

ERFOLGSRECHNUNG 01.01.2025 - 31.12.2025

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%	Budget 2025 CHF	%	Budget 2026 CHF	%
Büromaterial	-343.38		-813.30		0.00		0.00	
Telefon, Internet, Porti	-2'919.59		-2'243.39		-3'000.00		-3'000.00	
Buchführung, Unternehmens- und Rechtsberatung	-20'458.85		-17'824.90		-15'000.00		-18'000.00	
Sonstiger Verwaltungsaufwand	-5'223.05		-1'577.95		-3'000.00		-3'000.00	
Informatikaufwand	-4'413.36		-4'313.85		-4'000.00		-4'000.00	
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-33'358.23	-3.6	-26'773.39	-3.1	-25'000.00	-3.0	-28'000.00	-3.2
Werbeaufwand	-6'984.91		-9'634.67		-10'000.00		-10'000.00	
Werbeaufwand	-6'984.91	-0.8	-9'634.67	-1.1	-10'000.00	-1.2	-10'000.00	-1.1
Vorsteuerkorrektur	-15'400.10		-20'606.20		-22'000.00		-20'000.00	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-604.58		-1'191.60		0.00		0.00	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-16'004.68	-1.7	-21'797.80	-2.5	-22'000.00	-2.6	-20'000.00	-2.3
Betriebsergebnis 1 (EBITDA)	-5'114.81	-0.6	-40'796.13	-4.7	-7'000.00	-0.8	-3'000.00	-0.3
Abschreibungen Maschinen und Apparate	-1'333.80		0.00		-1'000.00		-1'000.00	
Abschreibungen Mobiliar und Einrichtungen	-2'980.79		-400.00		0.00		0.00	
Abschreibungen Bürom., Informatik, Komm.techn.	-1'400.00		-2'288.35		-1'000.00		-1'000.00	
Abschreibungen Bistro	-2'500.00		-3'294.85		-1'000.00		-1'000.00	
Abschreibungen feste Einr. und Installationen	-10'000.00		-9'787.95		-7'000.00		-10'000.00	
Abschreibungen Investitionen	-623.31		0.00		0.00		0.00	
Abschreibungen auf Pos. des Anlagevermögens	-18'837.90	-2.1	-15'771.15	-1.8	-10'000.00	-1.2	-13'000.00	-1.5
Betriebsergebnis 2 (EBIT)	-23'952.71	-2.6	-56'567.28	-6.5	-17'000.00	-2.0	-16'000.00	-1.8
Bankspesen	-8'190.37		-8'516.31		-8'000.00		-8'000.00	
Kursdifferenzen	-222.23		-342.80		0.00		0.00	
Finanzaufwand und Finanzertrag	-8'412.60	-0.9	-8'859.11	-1.0	-8'000.00	-1.0	-8'000.00	-0.9
Übriger betrieblicher Aufwand	-118'092.82	-12.9	-120'481.82	-13.9	-108'000.00	-12.9	-112'000.00	-12.7
Betriebsergebnis 3 (EBT)	-32'365.31	-3.5	-65'426.39	-7.6	-25'000.00	-3.0	-24'000.00	-2.7
<u>Betrieblicher Nebenerfolg</u>								
Mieteinnahmen Wohnung	19'440.00		17'640.00		18'000.00		19'000.00	
Erfolg aus betrieblichen Liegenschaften	19'440.00	2.1	17'640.00	2.0	18'000.00	2.2	19'000.00	2.2
Betrieblicher Nebenerfolg	19'440.00	2.1	17'640.00	2.0	18'000.00	2.2	19'000.00	2.2
Betriebsergebnis 4	-12'925.31	-1.4	-47'786.39	-5.5	-7'000.00	-0.8	-5'000.00	-0.6
<u>Ausserord., einmaliger oder periodenfremder Erfolg</u>								
Ausserordentlicher Aufwand	0.00		-2'793.00		0.00		0.00	
Übriger periodenfremder Ertrag	4'859.00		8'187.15		0.00		0.00	
Ausserord., einmaliger oder periodenfremder Erfolg	4'859.00	0.5	5'394.15	0.6	0.00	0.0	0.00	0.0
Jahresverlust	-8'066.31	-0.9	-42'392.24	-4.9	-7'000.00	-0.8	-5'000.00	-0.6

ANHANG DER JAHRESRECHNUNG PER 31.12.2025

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	1'751.40	6'840.40
ESTV, Guthaben MWST-Revision 2019-2023	0.00	4'163.00
Landesjustizkasse Bamberg, Betrugsfall	0.00	17'207.00
Mobiliar, Schlussabrechnungen Sozialversicherungen	0.00	200.00
Sportfonds, Beitrag an Investitionen	0.00	224'484.31
Sunnehofenergie GmbH, Spende Entsorgung	1'041.50	0.00
Vorsteuer aus Kreditoren	2'242.80	9'566.50
Total	5'035.70	262'461.21
Passive Rechnungsabgrenzungen		
Betriebsbeiträge Gemeinden	95'035.40	93'368.75
Dauerkarten	50'630.42	49'604.55
Mannhart & Fehr, Buchhaltung und Abschluss	13'640.00	13'980.00
Mobiliar, Schlussabrechnungen Sozialversicherungen	0.00	2'161.65
OBT, Revision	2'000.00	1'500.00
Punktekarten	41'853.14	37'792.55
Quellensteuerabrechnung 4. Quartal	876.80	727.05
RST Ferien und Überzeiten	21'000.00	21'800.00
Schulschwimmen	8'088.60	7'792.75
Spenden	6'246.45	1'925.85
Sponsorenbeiträge	8'479.80	5'396.25
Sunnehofenergie GmbH, Entsorgung	963.45	0.00
Unterhalt div. Anlagen	5'000.00	20'000.00
Total	253'814.06	256'049.40
Ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Positionen der Erfolgsrechnung (CHF)		
a.o. Aufwand		
- Schadenfall Finanzbetrug	--	2'793
periodenfremder Ertrag		
- Auflösung Abschreibungen Erneuerungsprojekte Vorjahr	--	8'187
- MWST-Revision 2019-2023	4'859	--

ANHANG DER JAHRESRECHNUNG PER 31.12.2025

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 2025 bis 31. Mai 2028 abgeschlossen. Die Genossenschaft entrichtet der Gemeinde einen Baurechtszins von CHF 15'000.00 p.a.

BILANZERFOLGSVERWENDUNG PER 31.12.2025

	Berichtsjahr CHF	Vorjahr CHF
Vortrag am 1. Januar	-40'111.15	2'281.09
Jahresverlust	<u>-8'066.31</u>	<u>-42'392.24</u>
Bilanzverlust	<u>-48'177.46</u>	<u>-40'111.15</u>
Vortrag am 31. Dezember	<u><u>-48'177.46</u></u>	<u><u>-40'111.15</u></u>