



Freizeitpark Schaffhausen



KSS Freizeitpark Schaffhausen

# Jahresbericht 2020



Pool Schaffhauser Lebensqualität

# Verwaltung (Stand 31.12.2020)

**Präsident** Heydecker Christian, lic. iur. Rechtsanwalt\*

**Mitglieder der Verwaltung** Schwyn Patrick, Dipl.Experte Rechnungslegung/Controlling\*  
Nodari Tina, Stabsleiterin Baureferat\*  
Preisig Daniel, Stadtrat\*  
Rohner Raphaël, Stadtrat\*  
Schmid Daniel, dipl. Bauing. ETH\*

Bänziger Esther, Lehrerin  
D'Ascanio Tonino, Geschäftsführer  
Gabrieli Marco, Immobilienbewirtschafter  
Leder André, Leiter Grossprojekte & Systemtechnik  
Merz Georg, Grossstadtrat  
Reuter Kurt, Grossstadtrat  
Rubli Michel, Head of Trusts  
Schmuki Markus, lic. iur. Rechtsanwalt  
Will Beatrice, Grossstadträtin

\* Mitglieder Ausschuss

**Revisionsstelle** Mannhart & Fehr Treuhand AG, Schaffhausen

# Betrieb (Stand 31.12.2020)

**Geschäftsführer** Jäger Ueli

**Bereichsleiter** Banovi Asmer, Eberle Roman, Fregonese Daniel, Grimm Pascal, Heller Bruno, Ulrich Benjamin

**Bad- und Eismeister** Keller Pascal, Nussbaumer Erich, Richter Tatjana, Rühli Hansi, Stocker Rolf, Wermelinger Matthias, Zechner Oliver

**Administration** Brüscheiler Brigitta, Eigenmann Sandra, Langhans Alyson, Sonderer Claudia

**Mitarbeitende** Alija Shqipe, Alvarez Alonso Josefa, Boll Lydia, Bühler Nicole, Camathias Claudia, Christoph Sibylle, Copic Ilija, Frischknecht Nicole, Führer Nina, Gramm Sabina, Heller Joël, Herger Marianne, Homberger Colette, Karmatsang Sopa Dorje, Krasnici Valbona, Kropf Dominique, Leu Heidi, Machado Erica, Maier Carola, Michels Jeannette, Mühlebach Corinne, Müller Christina, Neukom Evelyne, Ochsner Sandra, Reschowsky Richard, Ruckstuhl Désirée, Sabo Michaela, Salinas Sonja, Schädler Anita, Schneider Susanne, Schwaninger Jeannette, Tarllamishaj Elvire, Telli Susanna, Tkalec Nedeljka, Truniger Marika, Turzai Gabor, Wäckerli Stefan, Weber Alfred, Weh Lukas, Zulij Ramus

**Lernende** Budakova Alisia, Hussaini Hanif, Russenberger Wanja, Sadiq Silav, Shamari Mostafa, Wangué Stephan Nde

**Eislaufschule** Biondi Anya, Eisentraut Graziella, Pospelov Alexej

**AquaFit** Baumann Marlene, Krickhahn Ilona, Schori Brigitte

**Massage** Büchi Claudia, Gasser Barbara, Heller Nives

---

## Ein KSS-Jahr für die Geschichtsbücher, leider.

Schon im Vorwort zum Geschäftsbericht 2019 hatte ich mich – vorausschauend – zu den finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die Rechnung der KSS geäußert. Und ja, die düstersten Szenarien sind leider Realität geworden! Die behördlichen Schliessungen im ersten Quartal 2020, die Auflagen im Sommer und Herbst sowie die erneute Schliessung Ende 2020 haben ein Loch von rund einer halben Million Franken in die Kasse der KSS gerissen. Ein Minus, das sich auch liquiditätsmässig ausgewirkt hat. Im Gegensatz dazu waren ja die ausserordentlich verbuchten Aufwendungen im Zusammenhang mit der Umstellung auf ein neues Kassen- und Eintrittssystem ohne Einfluss auf die Liquidität. Zusammen ergibt sich so ein geschichtsträchtiger Verlust von fast 1,4 Millionen Franken. Wir sind aber mit Stadt und Kanton im Gespräch, um für die Corona-bedingten Ausfälle – auch fürs 2021 – eine Lösung zu finden.

Ein ganz, ganz, ganz grosses Lob in dieser schwierigen Situation gebührt unserem Personal. Unsere Mitarbeitenden litten förmlich unter dem Anblick der leeren Anlagen während der behördlichen Schliessungen. Trotz dieses grossen Frustes zeigten sie sich aber sehr engagiert, flexibel, solidarisch und auch kreativ im Umgang mit dieser Krise. Eine tolle, attraktive Freizeitanlage zu haben ist ja gut, aber erst mit einem Super-Team, das diese Anlage betreibt, wird es zu einem Leuchtturm für alle Familien und Sportler in unserer Region!

Am 16. Juni 2020 gab der Grosse Stadtrat den Startschuss für unser Generationenprojekt «Neubau Hallenbad». Mit 33:0 Stimmen genehmigte das Stadtparlament einen entsprechenden Planungskredit. Seither wird mit Hochdruck daran gearbeitet, die Grundlagen für einen Rahmenkredit zum Bau eines neuen Hallenbades zu erarbeiten. Auch die KSS-Führung ist in diesen Prozess miteingebunden. Das ist zwar mit viel Arbeit verbunden, insbesondere für unseren Geschäfts-

führer Ueli Jäger. Aber die Vorfreude auf ein neues, attraktives Hallenbad motiviert jeden Tag aufs Neue. Wichtig für uns ist, dass die Frage einer Nachnutzung oder eines Rückbaus des bestehenden Hallenbades nicht unmittelbar mit dem Bau des neuen Bades verknüpft ist. Der Neubau ist nämlich für uns und unsere Gäste zu wichtig, um die Gefahr zu riskieren, dass das Projekt zwischen den Mahlsteinen verschiedener Interessengruppen rund um das Gisel-Hallenbad zerrieben wird.

An der diesjährigen Generalversammlung wird nicht nur der Jahresbericht und die Jahresrechnung 2020 von unseren Genossenschaftern zu genehmigen sein. Es steht auch wieder die Gesamterneuerungswahl der Verwaltung an. Abgesehen von den Mitgliedern, die durch den Stadtrat und den Grossen Stadtrat bestimmt werden, hat die Generalversammlung den Präsidenten und sechs Mitglieder zu wählen. Normalerweise verlangt dieses Traktandum keine grossen Worte. In diesem Jahr ist dies anders. Ein Name fehlt nämlich. Unser bisheriges Verwaltungsmitglied André Leder hat uns am 15. April 2021 für immer verlassen. Er hatte mit grossem Pflichtbewusstsein sein berufliches Fachwissen und sein grosses Engagement für den Hockeysport in unser Gremium eingebracht. Wir nehmen traurig Abschied von ihm und sind mit unseren Gedanken bei den Hinterbliebenen.

Abschliessend danke ich noch einmal Ueli Jäger und seinem ganzen Team für ihren wiederum formidablen Einsatz im vergangenen Jahr. Auch meinen Verwaltungskolleginnen und -kollegen danke ich für ihre stets loyale Unterstützung.



Christian Heydecker, Präsident

Einnahmen & Ausgaben				
	2017	2018	2019	2020
■ Ausgaben	5 590 861	5 527 117	5 671 504	4 910 829
■ Einnahmen	4 710 834	4 561 559	4 593 319	3 346 738
■ Verlust vor Abschreib.	980 027	965 557	1 078 185	1 564 090



# Fit für die Zukunft

«Was war das für eine Woche!» stand am Beginn meines Berichts für das Vorjahr. Die Rede war damals von der absoluten Rekordwoche, welche uns kurz vor den Sommerferien nie dagewesene Umsätze im Freibad und im Restaurant beschert hatte. «Was für ein Jahr!» wäre dann wohl der passende Anfang meiner Ausführungen in diesem Jahr. Weil die Gründe hierfür schon landläufig bekannt sind und ausgeführt wurden, möchte ich dieses Mal insbesondere einen Blick auf spannende Projekte werfen. Die Erläuterungen zu den Umsätzen können für das Jahr 2020 (und dann bestimmt auch fürs 2021) kurz gehalten werden: die Zahlen sind wie andernorts mit wenigen Ausnahmen schlicht und einfach schlecht.

## Digitalisierung – auch bei uns.

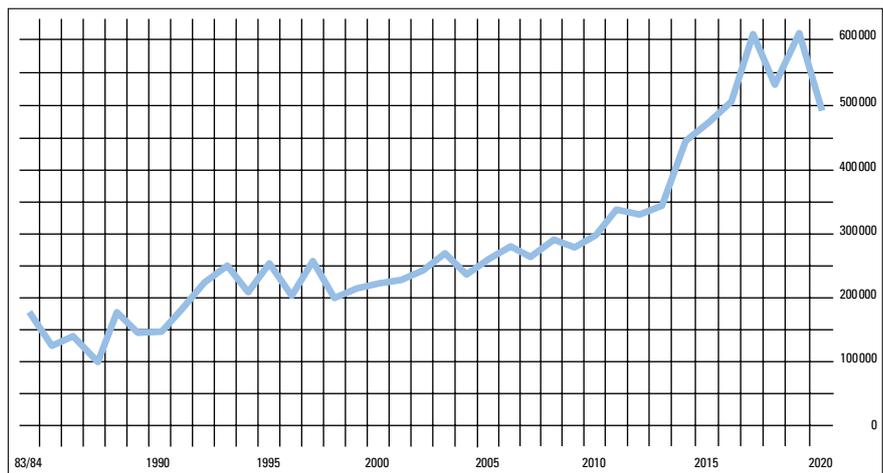
Nein, wir haben nicht bloss wie viele andere auch gelernt, uns über alle Stufen online zu treffen, Videokonferenzen abzuhalten und Mitarbeitende auf elektronischem Weg zu

informieren. Wir haben die KSS im Jahr 2020 auch fit gemacht für die nächsten Jahre – zumindest wo unumgänglich und sinnvoll sowie im digitalen Bereich.

Begonnen hat es im April 2020 mit den Bauarbeiten bei den Eispisten. Dank dem grosszügigen städtischen Kredit konnten die maroden Betonpisten und die nicht mehr immer ganz dichten Kälterohre zurückgebaut werden. Über den Sommer wurden dann die neuen, gezogenen und nicht mehr wie bisher «bloss» gebogene, geschweisste Rohre verlegt – rund 52 Tonnen schwer und weit über 40 Kilometer lang. An jeweils einem Tag wurden schliesslich total 500 Kubikmeter Beton in die zwei Pisten eingegossen und millimetergenau nivelliert. Zusammen mit der neuen, schock-absorbierenden Bandenanlage in der IWC Arena sind zumindest unsere Eispisten jetzt wieder gerüstet für die nächsten Jahrzehnte. Sicherer, effizienter, besser.

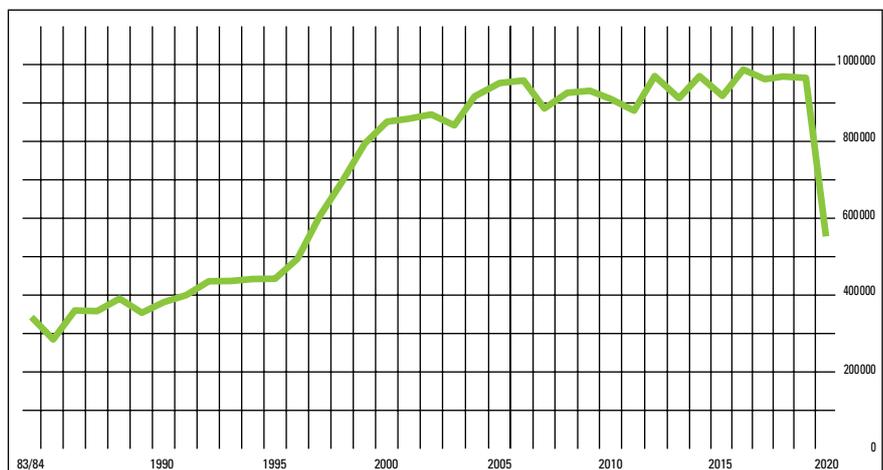
Eispark				
	2017*	2018	2019	2020
Einnahmen	606 540	529 913	606 414	492 802
Frequenzen	56 266	56 241	62 838	42 976

Im März ging der Covid19-bedingte Lockdown noch haarscharf am Eispark vorbei. Ab Oktober war der Betrieb dann aber geprägt von einer zurückhaltenden Kundschaft, abgesagten Veranstaltungen und behördlichen Einschränkungen. Letztere führten ab Dezember aufgrund wirtschaftlicher Überlegungen zu einer kompletten Schliessung.



Wasserpark Winter				
	2017	2018	2019	2020
Einnahmen	950 291	958 353	956 185	574 761
Frequenzen	182 203	181 183	178 220	91 403

Schon in den Wochen vor der behördlichen Schliessung des Hallenbads im März waren die Frequenzen stark rückläufig. Schlussendlich musste das Hallenbad über das ganze Jahr gesehen während über einem Drittel der normalen Betriebstage geschlossen bleiben. Der Umsatz lag im Rahmen der darauf basierenden Erwartungen; was aber seinen unbefriedigenden Charakter nur begründet und nicht beschönigt.



Kurz vor Beginn des ersten Lockdowns konnten wir im März auch mit den Arbeiten für die Einführung des neuen Eintritts- und Kassensystems beginnen. Das ausgewählte System befähigt uns, die heute schon deutlichen und sich in Zukunft noch weiter entwickelnden Kundenerwartungen im digitalen Bereich zu erfüllen. Bereits mit der Einführung im September 2020 standen e-Ticket-fähige Eintrittsleser, elektronische Schrankschlösser und ein Webshop für Tickets, Abos und das Aufbuchen von Wertkarten sowie für Massagebuchungen bereit. Durch die Umstellung von 10-er Karten auf Wertkarten hat sich im Jahr 2020 eine ausserordentliche Ertragsminderung ergeben. Bisher wurde nämlich jeweils der ganze Umsatz beim Kauf der Punktekarten verbucht; die einzelnen Eintritte waren dann nicht mehr umsatzwirksam. Neu ist die Zuordnung erst mit der Verwendung des Wertguthabens möglich. Die Umsätze werden darum jetzt auch periodengerecht verbucht – und neu in den jeweiligen Bereichen sowie auch im Badeshop oder im Restaurant. Sämtliche noch vorhandenen Punkte (Eintritte) wurden bei der Umstellung in Werte umgerechnet. Die a.o. Ertragsminderung entspricht dem Gegenwert aller per 31.8.2020 noch nicht eingelösten Punkte: unheimliche 931'630 Franken! So oder so wurde das Ganze aber selbstverständlich auch in einen neuen Internetauftritt integriert. Es folgten unter anderem Slotbuchungen in der Coronazeit, ein integrierter, elektronischer Newsletter und viele Möglichkeiten im Verwaltungsteil des äusserst umfangreichen Gesamtsystems. Die Entwicklung ging auch im laufenden Jahr schon weiter: Online Aboverwaltungen und -verlängerungen direkt durch die Kunden, Veranstaltungstickets oder die Pflege der Belegungspläne sind bereits eingeführt und/oder folgen bald. Wir haben schon einmal einen grossen Sprung gemacht.

Und dann gingen wir mit unseren Daten auch noch in die «Wolke». Statt den alten Server vor Ort zu ersetzen, speichern auch wir unsere Daten seit Oktober 2020 in einer Cloud. Die ganze Administration, aber auch die leitenden Bade- und Eismeister, Techniker und Gastronomen wurden gleichzeitig so ausgerüstet, dass sie von überall auf der Welt am Computer und mit unseren Daten arbeiten können. Das war kein schlechtes Timing – nach der erneuten, behördlich verordneten Schliessung im Dezember 2020 war auch bei uns kaum noch jemand vor Ort präsent.

Die Digitalisierung wird in zusätzlichen Bereichen weitergehen: von der Videoüberwachung und dem Leitsystem mit remote-Zugriff über den satellitengesteuerten Robotermäher bis zu Kursbuchungen und weiteren Anwendungen für Betrieb und Kunden.

#### **Der Sommer war gut.**

Wie eingangs erwähnt sind die Umsätze aus den bekannten Gründen miserabel. Massgebend waren aber nicht bloss die Schliessungen von Anlageteilen oder der ganzen Anlage,

sondern auch Einschränkungen wie Personen- und Altersbegrenzungen oder die jeweils schon vor und auch nach den Schliessungen spürbare Vorsicht einzelner Kunden bzw. Kundengruppen. Grundsätzlich lässt sich sagen, dass die Umsätze unter Berücksichtigung dieser Faktoren recht gut mit den Vorjahren vergleichbar sind. Im Eispark kamen wir im Jahr 2020 mit rund 82% der Betriebstage des Vorjahrs auf einen Umsatz von ebenfalls 82% des Vorjahrs (Hallenbad 63% Betriebstage vs. 60% Umsatz gegenüber Vorjahr; Wellnesspark 67% Betriebstage vs. 62% Umsatz gegenüber Vorjahr). Über den Sommer herrschte im Freibad fast Normalbetrieb. Aber wir konnten hier erst mit Verspätung öffnen und am Saisonende nicht ganz so viele Tage anhängen. Der Umsatz und die Betriebstage lagen beide bei rund 87% des Vorjahrs. Flügel verliehen hat der Sommer bis zur Woche 40 auch dem Restaurant. Während die Betriebstage bis dann nur bei 70% des Vorjahrs lagen, erreichte der Umsatz zwischenzeitlich satte 95% des Vorjahrs: Frau und Herr Schweizer waren zuhause und liessen es sich mit dem eingesparten Ferienbatzen hier gut gehen. Nur einen sehr kurzen Lockdown mussten wir im Massagebereich hinnehmen. Trotzdem und trotz den teils, insbesondere im Frühling, vorsichtigen Kunden, konnte der Umsatz gegenüber dem Vorjahr gehalten werden (bei 89% der Betriebstage des Vorjahrs).

#### **Danke Team!**

Ich danke dem ganzen KSS-Team ganz herzlich. Ihr habt in einem äusserst schwierigen Jahr sehr sehr gut gearbeitet. Ihr habt mich begeistert! Mit eurer Flexibilität, mit eurem Umgang mit den Unsicherheiten und den ständigen Anpassungen, mit eurer Geduld und mit eurer dicken Haut gegenüber vielen Kundinnen und Kunden, die in dieser Zeit oft anspruchsvoller sowie dünnhäutiger waren und ihren Frust ab und zu auch an uns ausgelassen haben. Auch mit diesen Stärken sind wir fit für die Zukunft – wir brauchen diese Einstellung bekanntlich auch weiterhin.

Gerne schliesse ich auch unsere Freunde von der Stadt Schaffhausen ins Team ein: eure Unterstützung motiviert uns, täglich unser Bestes zu geben, die KSS laufend weiterzuentwickeln und so als Aushängeschild für die Bevölkerung, Auswärtige und Besucher zu erhalten.

Ich freue mich, weiterhin mit diesem tollen Team zusammenarbeiten zu können – es macht Spass und es gibt laufend spannende Projekte, die angepackt sind oder auf «Anpacker» warten!



Ueli Jäger  
Geschäftsführer

## Wasserpark Sommer

	2017	2018	2019	2020
Einnahmen	513 569	530 099	523 475	456 325
Frequenzen	112 666	125 425	120 621	96 065

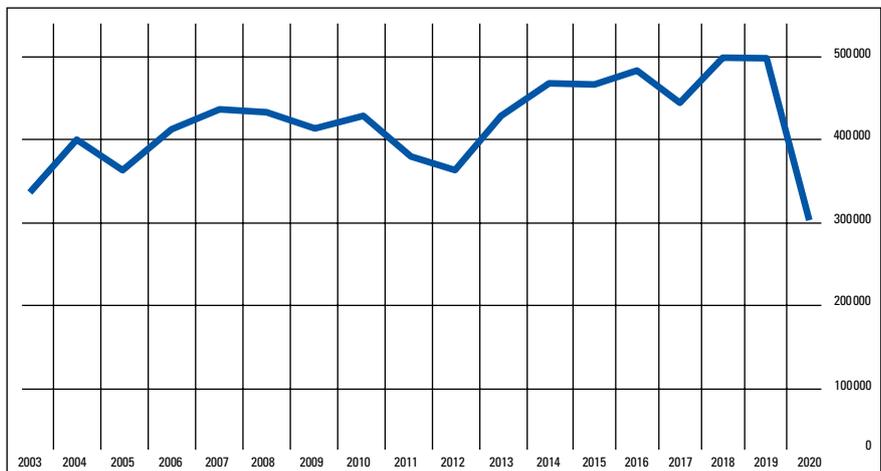
Den Sommer (und die entsprechenden Umsätze) wollen wir 'mal nicht kritisieren! Die Freude an unserer Arbeit kehrte über den Sommer zurück. Die Saison konnte zwar erst rund drei Wochen später beginnen, sie dauerte dank der Flexibilität unseres Teams dann aber auch ein paar Tage länger. Dazwischen gab es kaum Einschränkungen im Betrieb, recht gutes Wetter sowie zufriedene und ausgabe-freudige Kunden, die ihre Ferien vermehrt zu Hause verbrachten.



## Wellnesspark

	2017	2018	2019	2020
Einnahmen	449 470	493 136	491 513	307 100
Frequenzen	32 278	31 957	35 188	26 350

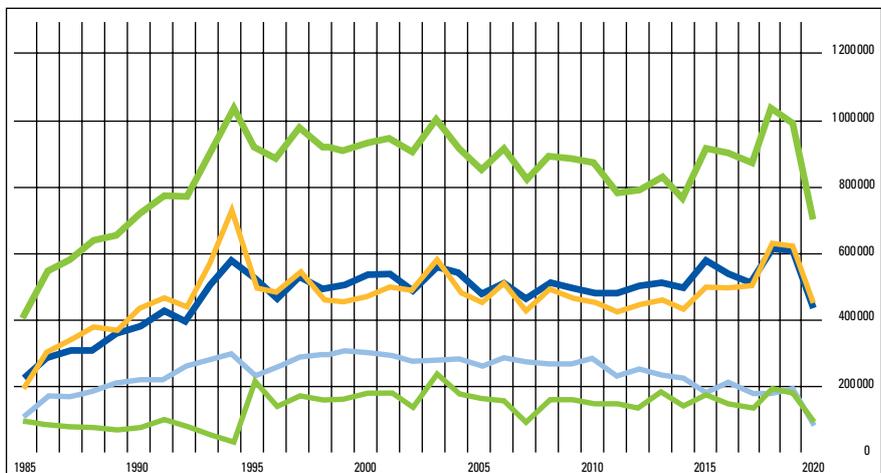
Die bekannten Unannehmlichkeiten führten auch im Wellnesspark zu grösseren Herausforderungen – auch schon in der Zeit, in welcher der Betrieb noch mit Auflagen möglich war. Die Vorsicht eines Teils der Kunden bewirkte schliesslich, dass selbst der aufgrund der Betriebswochen zu erwartende Umsatz – wenn auch knapp – nicht erreicht werden konnte. Die positive Entwicklung der Vorjahre konnte so natürlich nicht bestätigt werden.



## Umsätze Restaurant

	2017	2018	2019	2020
Gesamtumsatz	842 662	1 029 311	998 053	705 824
Bruttogewinn	504 614	631 991	626 631	449 648
Restaurant	501 219	659 819	633 026	457 996
Cafeteria	185 210	183 781	191 434	108 347
Kiosk	156 234	185 709	173 593	139 480

Bis zur Woche 44 lagen die Umsätze unserer Gastronomie trotz Frühjahrs-Lockdown fast auf Vorjahreshöhe. Bankette, die im Eispark angebotenen Erlebnis-Pakete und die im Sommer vermehrt in der lokalen Gastronomie ausgegeben Ferienfranken haben dazu beitragen. Die nötige Basis aber? Eine tadellose und einladende Gastronomie, die Badibeiz sein kann daneben aber auf gutem Niveau hohe Zusatzumsätze und Deckungsbeiträge generiert.



# Energie- & Wasserverbrauch 2020

## Wasser

	Betr.tage*	Verbrauch in m3	
		Total	pro Tag
Hallenbad	247	31'974	129
Freibad	98	13'381	137
Eisbahn	133	33'201	250
Kieser	360	366	1
Ausschwimmkanal	247	9'770	40
Sauna	238	4'555	19
Curlinghalle	165	712	4
<b>Total</b>		<b>93'959</b>	

Kosten in Fr.		
Total	pro Tag	%
72'543	294	34.0
30'359	310	14.2
75'326	566	35.3
829	2	0.4
22'166	90	10.4
10'335	43	4.8
1'615	10	0.8
<b>213'175</b>		<b>100.0</b>

## Strom

	Betr.tage*	Verbrauch in kWh	
		Total	pro Tag
Hallenbad	247	617'500	2'500
Freibad	98	333'230	3'400
Eisbahn	133	686'408	5'161
Eisbahn Licht/Lüft.	133	131'562	989
Restaurant	252	85'960	341
Curlingeis	165	92'820	563
Curling Licht/Heiz.	360	23'517	65
Betr. Allgem.	360	2'363	7
Kieser	360	15'600	43
Zivilschutz	360	7'086	20
SIG Winterdach	154	32'360	210
Ausschwimmkanal	247	130'592	529
Sauna	238	137'575	578
<b>Total</b>		<b>2'296'573</b>	
- davon Oekostrom		465'000	127

Kosten in Fr.		
Total	pro Tag	%
55'023	223	20.2
29'693	303	10.9
51'798	389	19.1
24'252	182	8.9
16'720	66	6.2
17'636	107	6.5
6'660	19	2.5
597	2	0.2
3'630	10	1.3
2'049	6	0.8
7'368	48	2.7
27'320	111	10.1
29'082	122	10.7
<b>271'827</b>		<b>100.0</b>

## Heizenergie: Oel

	Betr.tage*	Verbrauch in l bzw. kg		
		l	kg	kg / Tag
Hallenbad	247	166	139	1
Eisbahn	133	27	22	0
Restaurant	252	17	14	0
Eishalle	133	87	72	1
Curlinghalle	165	41	34	0
M'sch.gard.	133	10	8	0
Freibad	98	0	0	0
SIG Winterdach	154	0	0	0
Ausschwimmkanal	247	216	180	1
Sauna	238	19	16	0
Schulhaus	360	143	119	0
Kieser	360	21	18	0
Betr. Allgem.	360	6	5	0
<b>Total</b>		<b>752</b>	<b>628</b>	

Kosten in Fr.		
Total Fr.	Fr. / Tag	%
130	1	22.1%
21	0	3.5%
13	0	2.3%
68	1	11.5%
32	0	5.4%
8	0	1.3%
0	0	0.0%
0	0	0.0%
169	1	28.7%
15	0	2.6%
112	0	19.0%
17	0	2.8%
5	0	0.8%
<b>588</b>		<b>100%</b>

## Heizenergie: Gas

	Betr.tage*	Verbrauch in m3 bzw. kWh		
		m3	kWh	kWh/Tag
Hallenbad	247	79'728	854'209	3'458
Eisbahn	133	12'774	136'856	1'029
Restaurant	252	8'238	88'257	350
Eishalle	133	49'295	525'723	3'953
Curlinghalle	165	23'198	247'399	1'499
M'sch.gard.	133	4'646	49'780	374
Freibad	98	11'930	124'067	1'266
SIG Winterdach	154	65'071	676'738	4'394
Ausschwimmkanal	247	103'587	1'109'830	4'493
Sauna	238	9'279	99'411	418
Schulhaus	360	68'755	736'642	2'046
Kieser	360	10'932	116'879	325
Betr. Allgem.	360	2'822	30'234	84
<b>Total</b>		<b>450'253</b>	<b>4'796'026</b>	

Kosten in Fr.		
Total Fr.	Fr. / Tag	%
50'839	206	16.7%
8'145	61	2.7%
5'253	21	1.7%
32'879	247	10.8%
15'473	94	5.1%
2'963	22	1.0%
14'200	145	4.7%
50'510	328	16.5%
66'053	267	21.6%
5'917	25	1.9%
43'842	122	14.4%
7'399	21	2.4%
1'799	5	0.6%
<b>305'272</b>		<b>100%</b>

\* Im Zusammenhang mit den behördlichen Schliessungen aufgrund von Covid-19 weichen die Betriebstage teilweise stark von den Vorjahren ab. Weil aber die Energie- und Wasserverbräuche je nach Bereich in unterschiedlichem Ausmass mit dem öffentlichen Betrieb korrelieren, ergeben sich nur bedingt mit den Vorjahren vergleichbare Abweichungen, sowohl beim Gesamtverbrauch als auch bei den Durchschnittswerten pro Tag.

## BILANZ per 31.12.2020

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%	Vorjahr - 1 CHF	%
<b>AKTIVEN</b>						
<u>UMLAUFVERMÖGEN</u>						
Kasse	45'201.90		44'496.15		45'307.65	
Münzstock	0.00		0.00		0.00	
Postkonto	8'211.59		10'225.23		12'730.75	
Schaffhauser Kantonalbank	674'089.82		1'137'796.76		785'901.62	
Schaffhauser Kantonalbank EUR	25'942.19		0.00		0.00	
UBS	30'734.05		62'948.85		49'584.32	
Geld in Transit	6'808.70		38'683.70		72'081.75	
<b>Flüssige Mittel</b>	<b>790'988.25</b>	<b>2.1</b>	<b>1'294'150.69</b>	<b>3.6</b>	<b>965'606.09</b>	<b>2.7</b>
Forderungen aus L&L	80'740.70		128'034.60		95'689.00	
WB Forderungen aus L&L ggn. Dritten	-4'000.00		-6'400.00		-4'800.00	
Abrechnungskonto MWST	80'498.84					
<b>Forderungen aus L&amp;L ggn. Dritten</b>	<b>157'239.54</b>	<b>0.4</b>	<b>121'634.60</b>	<b>0.3</b>	<b>90'889.00</b>	<b>0.3</b>
Handelswaren	48'700.00		45'000.00		33'300.00	
Trägermedien	43'045.00		0.00		0.00	
Vorräte Restaurant	17'440.00		20'000.00		11'100.00	
Vorräte Schliittschuhe	1.00		1.00		1.00	
Vorrat Heizöl	19'600.00		19'600.00		24'300.00	
<b>Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen</b>	<b>128'786.00</b>	<b>0.3</b>	<b>84'601.00</b>	<b>0.2</b>	<b>68'701.00</b>	<b>0.2</b>
Aktive Rechnungsabgrenzungen	363'772.00	1)	232'661.55		350'798.65	
<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>363'772.00</b>	<b>1.0</b>	<b>232'661.55</b>	<b>0.6</b>	<b>350'798.65</b>	<b>1.0</b>
<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>	<b>1'440'785.79</b>	<b>3.9</b>	<b>1'733'047.84</b>	<b>4.8</b>	<b>1'475'994.74</b>	<b>4.2</b>
<u>ANLAGEVERMÖGEN</u>						
Maschinen und Apparate	296'600.00		317'900.00		326'200.00	
Mobiliar und Einrichtungen	42'200.00		0.00		2'700.00	
Maschinen und Mobiliar Restaurant	185'800.00		158'800.00		178'800.00	
<b>Mobile Sachanlagen</b>	<b>524'600.00</b>	<b>1.4</b>	<b>476'700.00</b>	<b>1.3</b>	<b>507'700.00</b>	<b>1.4</b>
Betriebsanlagen	15'378'500.00		13'599'000.00		13'405'000.00	
Sanierung Freibad	6'917'000.00		6'900'000.00		6'900'000.00	
Wellnesspark	766'000.00		816'000.00		876'000.00	
Sanierung Lüftung	780'000.00		780'000.00		780'000.00	
IWC-Arena	11'420'000.00		11'514'200.00		11'529'200.00	
<b>Immobilie Sachanlagen</b>	<b>35'261'500.00</b>	<b>94.7</b>	<b>33'609'200.00</b>	<b>93.8</b>	<b>33'490'200.00</b>	<b>94.4</b>
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>	<b>35'786'100.00</b>	<b>96.1</b>	<b>34'085'900.00</b>	<b>95.2</b>	<b>33'997'900.00</b>	<b>95.8</b>
<b>AKTIVEN</b>	<b>37'226'885.79</b>	<b>100.0</b>	<b>35'818'947.84</b>	<b>100.0</b>	<b>35'473'894.74</b>	<b>100.0</b>

## BILANZ per 31.12.2020

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%	Vorjahr - 1 CHF	%
<b>PASSIVEN</b>						
<u>KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL</u>						
Verbindlichkeiten aus L&L	367'773.35		448'397.90		529'739.35	
<b>Verbindlichkeiten aus L&amp;L ggn. Dritten</b>	<b>367'773.35</b>	<b>1.0</b>	<b>448'397.90</b>	<b>1.3</b>	<b>529'739.35</b>	<b>1.5</b>
Fester Vorschuss SKB (Wellness)	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
Hypothek UBS (Curling-Halle)	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
<b>Bankverbindlichkeiten kurzfristig (verz.)</b>	<b>65'000.00</b>	<b>0.2</b>	<b>65'000.00</b>	<b>0.2</b>	<b>65'000.00</b>	<b>0.2</b>
Abrechnungskonto MWST	0.00		58'274.20		23'922.15	
<b>Kurzfr. Verbindlichkeiten ggn. staatlichen Stellen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>	<b>58'274.20</b>	<b>0.2</b>	<b>23'922.15</b>	<b>0.1</b>
Gutscheine	104'946.05		92'822.25		76'938.70	
Wertkarten Kunden	1'017'430.61		0.00		0.00	
<b>Übrige kurzfr. Verbindl. ggn. Dritten (unverz.)</b>	<b>1'122'376.66</b>	<b>3.0</b>	<b>92'822.25</b>	<b>0.3</b>	<b>76'938.70</b>	<b>0.2</b>
Passive Rechnungsabgrenzungen	2'461'264.92		826'038.35		1'304'411.00	
<b>Passive Rechnungsabgr. und kfr. Rückstellungen</b>	<b>2'461'264.92</b>	<b>6.6</b>	<b>826'038.35</b>	<b>2.3</b>	<b>1'304'411.00</b>	<b>3.7</b>
<b>KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>	<b>4'016'414.93</b>	<b>10.8</b>	<b>1'490'532.70</b>	<b>4.2</b>	<b>2'000'011.20</b>	<b>5.6</b>
<u>LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL</u>						
Fester Vorschuss SKB (Wellness)	305'000.00		355'000.00		405'000.00	
Hypothek UBS (Curling-Halle)	400'000.00		500'000.00		515'000.00	
<b>Bankverbindlichkeiten langfristig</b>	<b>705'000.00</b>	<b>1.9</b>	<b>855'000.00</b>	<b>2.4</b>	<b>920'000.00</b>	<b>2.6</b>
<b>LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>	<b>705'000.00</b>	<b>1.9</b>	<b>855'000.00</b>	<b>2.4</b>	<b>920'000.00</b>	<b>2.6</b>
<b>FREMDKAPITAL</b>	<b>4'721'414.93</b>	<b>12.7</b>	<b>2'345'532.70</b>	<b>6.5</b>	<b>2'920'011.20</b>	<b>8.2</b>
<u>EIGENKAPITAL</u>						
Anteilscheinkapital	34'214'999.90		33'806'141.15		32'955'841.15	
<b>Grundkapital</b>	<b>34'214'999.90</b>	<b>91.9</b>	<b>33'806'141.15</b>	<b>94.4</b>	<b>32'955'841.15</b>	<b>92.9</b>
Verlustvortrag	-332'726.01		-401'957.61		-566'547.31	
Jahresgewinn/-verlust	-1'376'803.03		69'231.60		164'589.70	
<b>Reserven und Jahresgewinn/Jahresverlust</b>	<b>-1'709'529.04</b>	<b>-4.6</b>	<b>-332'726.01</b>	<b>-0.9</b>	<b>-401'957.61</b>	<b>-1.1</b>
<b>EIGENKAPITAL</b>	<b>32'505'470.86</b>	<b>87.3</b>	<b>33'473'415.14</b>	<b>93.5</b>	<b>32'553'883.54</b>	<b>91.8</b>
<b>PASSIVEN</b>	<b>37'226'885.79</b>	<b>100.0</b>	<b>35'818'947.84</b>	<b>100.0</b>	<b>35'473'894.74</b>	<b>100.0</b>

## ERFOLGSRECHNUNG 01.01.2020 - 31.12.2020

	Budget 2021 CHF	%	Budget 2020 CHF	%	Berichtsjahr 1.1. - 31.12.20 CHF	%	Vorjahr 1.1. - 31.12.19 CHF	%	Vorjahr -1 1.1.-31.12.18 CHF	%
<u>Ertrag aus Lieferungen und Leistungen</u>										
Wasserpark Sommer	500'000.00		500'000.00		405'968.04		523'474.66		530'099.92	
Wasserpark Winter	950'000.00		1'000'000.00		423'688.92		956'184.71		958'353.66	
Wasserpark					201'429.45					
Eispark	510'000.00		510'000.00		492'802.07		606'414.49		529'913.57	
Wellnesspark	450'000.00		460'000.00		307'100.10		491'512.55		493'136.64	
<b>Betriebsertrag</b>	<b>2'410'000.00</b>	<b>57.0</b>	<b>2'470'000.00</b>	<b>56.4</b>	<b>1'830'988.58</b>	<b>54.7</b>	<b>2'577'586.41</b>	<b>56.1</b>	<b>2'511'503.79</b>	<b>55.1</b>
Restaurant	900'000.00		950'000.00		705'824.36		998'053.40		1'029'311.14	
Shop	150'000.00		150'000.00		98'646.40		158'057.80		155'458.25	
Trägermedien					46'703.90					
Massage	100'000.00		100'000.00		103'324.95		103'388.35		116'071.65	
Solarien	10'000.00		10'000.00		6'919.00		12'041.85		13'477.35	
Veranstaltungen	60'000.00		60'000.00		18'673.90		79'330.77		60'663.35	
Pool SH Lebensqualität	55'000.00		55'000.00		55'710.30		55'710.30		55'710.30	
Sponsoring	190'000.00		200'000.00		204'449.80		204'451.31		214'636.61	
<b>Dienstleistungsertrag</b>	<b>1'465'000.00</b>	<b>34.6</b>	<b>1'525'000.00</b>	<b>34.8</b>	<b>1'240'252.61</b>	<b>37.1</b>	<b>1'611'033.78</b>	<b>35.1</b>	<b>1'645'328.65</b>	<b>36.1</b>
Kostenverrechnungen	260'000.00		290'000.00		194'487.02		325'857.42		308'463.92	
Mieteinnahmen	75'000.00		75'000.00		74'131.20		74'131.20		74'131.20	
Diverse Erträge	20'000.00		20'000.00		6'879.25		4'710.25		22'132.32	
<b>Übriger Ertrag</b>	<b>355'000.00</b>	<b>8.4</b>	<b>385'000.00</b>	<b>8.8</b>	<b>275'497.47</b>	<b>8.2</b>	<b>404'698.87</b>	<b>8.8</b>	<b>404'727.44</b>	<b>8.9</b>
<b>Ertrag aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>4'230'000.00</b>	<b>100.0</b>	<b>4'380'000.00</b>	<b>100.0</b>	<b>3'346'738.66</b>	<b>100.0</b>	<b>4'593'319.06</b>	<b>100.0</b>	<b>4'561'559.88</b>	<b>100.0</b>
<u>Betriebsaufwand</u>										
Wasserpark Sommer	-110'000.00		-110'000.00		-112'783.35		-128'209.15		-109'063.30	
Wasserpark Winter	-240'000.00		-240'000.00		-184'715.40		-257'168.00		-223'913.80	
StG Winterdach	-15'000.00		-15'000.00		-15'214.65		-20'327.40		-17'622.40	
Eispark	-150'000.00		-150'000.00		-136'755.10		-154'318.55		-147'233.60	
Curling	-10'000.00		-10'000.00		-17'024.60		-35'056.40		-8'957.65	
Wellnesspark	-80'000.00		-80'000.00		-73'248.20		-102'283.70		-118'576.30	
Restaurant	-70'000.00		-70'000.00		-62'085.95		-104'511.00		-80'004.85	
Massage	-7'500.00		-7'500.00		-11'108.20		-8'296.25		-9'640.60	
Solarien	-5'000.00		-5'000.00		-3'165.45		-7'924.75		-5'704.55	
Betrieb allgemein	-180'000.00		-170'000.00		-227'505.65		-204'373.77		-161'928.91	
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>-867'500.00</b>	<b>-20.5</b>	<b>-857'500.00</b>	<b>-19.6</b>	<b>-843'606.55</b>	<b>-25.2</b>	<b>-1'022'468.97</b>	<b>-22.3</b>	<b>-882'645.96</b>	<b>-19.3</b>
Warenaufwand Restaurant	-360'000.00		-390'000.00		-273'175.52		-388'422.50		-415'361.62	
Warenaufwand Shop	-55'000.00		-65'000.00		-56'943.65		-77'906.15		-93'941.95	
Warenaufwand Trägermedien	0.00		0.00		-24'455.00		0.00		0.00	
Veranstaltungsaufwand	-20'000.00		-30'000.00		-10'276.05		-20'407.00		-39'235.60	
<b>Warenaufwand</b>	<b>-435'000.00</b>	<b>-10.3</b>	<b>-485'000.00</b>	<b>-11.1</b>	<b>-364'850.22</b>	<b>-10.9</b>	<b>-486'735.65</b>	<b>-10.6</b>	<b>-548'539.17</b>	<b>-12.0</b>
Strom	-330'000.00		-330'000.00		-272'547.40		-318'966.45		-320'273.55	
Wasser	-260'000.00		-260'000.00		-208'313.60		-281'000.05		-249'520.50	
Gas/Heizöl	-225'000.00		-225'000.00		-188'713.45		-249'310.65		-211'705.15	
<b>Energieaufwand zur Leistungserstellung</b>	<b>-815'000.00</b>	<b>-19.3</b>	<b>-815'000.00</b>	<b>-18.6</b>	<b>-669'574.45</b>	<b>-20.0</b>	<b>-849'277.15</b>	<b>-18.5</b>	<b>-781'499.20</b>	<b>-17.1</b>
<b>Materialaufwand</b>	<b>-2'117'500.00</b>	<b>-50.1</b>	<b>-2'157'500.00</b>	<b>-49.3</b>	<b>-1'878'031.22</b>	<b>-56.1</b>	<b>-2'358'481.77</b>	<b>-51.3</b>	<b>-2'212'684.33</b>	<b>-48.5</b>
<b>Bruttoergebnis 1</b>	<b>2'112'500.00</b>	<b>49.9</b>	<b>2'222'500.00</b>	<b>50.7</b>	<b>1'468'707.44</b>	<b>43.9</b>	<b>2'234'837.29</b>	<b>48.7</b>	<b>2'348'875.55</b>	<b>51.5</b>
<u>Personalaufwand</u>										
Monatslohn	5) -1'750'000.00		-1'750'000.00		-1'651'187.11		-1'778'083.65		-1'690'028.60	
Stundenlohn	-720'000.00		-730'000.00		-524'141.66		-652'542.25		-730'416.35	
Leistungen von Sozialversicherungen	0.00		0.00		16'384.70		17'276.80		27'595.60	
<b>Lohnlaufwand</b>	<b>-2'470'000.00</b>	<b>-58.4</b>	<b>-2'480'000.00</b>	<b>-56.6</b>	<b>-2'158'944.07</b>	<b>-64.5</b>	<b>-2'413'349.10</b>	<b>-52.5</b>	<b>-2'392'849.35</b>	<b>-52.5</b>
AHV, IV, EO, ALV	-200'000.00		-200'000.00		-188'349.85		-188'445.65		-188'186.80	
Vorsorgeeinrichtungen	-245'000.00		-245'000.00		-238'229.90		-242'340.75		-236'244.90	
Unfall- Krankentaggeldversicherung	-80'000.00		-80'000.00		-75'392.65		-86'453.55		-79'854.45	
<b>Sozialversicherungsaufwand</b>	<b>-525'000.00</b>	<b>-12.4</b>	<b>-525'000.00</b>	<b>-12.0</b>	<b>-501'972.40</b>	<b>-15.0</b>	<b>-517'239.95</b>	<b>-11.3</b>	<b>-504'286.15</b>	<b>-11.1</b>
Sonstiger Personalaufwand	-50'000.00		-50'000.00		-60'056.70		-71'746.40		-72'253.60	
<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>-1.2</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>-1.1</b>	<b>-60'056.70</b>	<b>-1.8</b>	<b>-71'746.40</b>	<b>-1.6</b>	<b>-72'253.60</b>	<b>-1.6</b>
<b>Personalaufwand</b>	<b>6) -3'045'000.00</b>	<b>-72.0</b>	<b>-3'055'000.00</b>	<b>-69.7</b>	<b>-2'720'973.17</b>	<b>-81.3</b>	<b>-3'002'335.45</b>	<b>-65.4</b>	<b>-2'969'389.10</b>	<b>-65.1</b>
<b>Bruttoergebnis 2</b>	<b>-932'500.00</b>	<b>-22.0</b>	<b>-832'500.00</b>	<b>-19.0</b>	<b>-1'252'265.73</b>	<b>-37.4</b>	<b>-767'498.16</b>	<b>-16.7</b>	<b>-620'513.55</b>	<b>-13.6</b>

## ERFOLGSRECHNUNG 01.01.2020 - 31.12.2020

	Budget 2021 CHF	%	Budget 2020 CHF	%	Berichtsjahr 1.1. - 31.12.20 CHF	%	Vorjahr 1.1. - 31.12.19 CHF	%	Vorjahr -1 1.1.-31.12.18 CHF	
<u>Übriger betrieblicher Aufwand</u>										
Betriebshaftpflichtversicherung	-50'000.00		-50'000.00		-50'085.00		-50'104.20		-49'980.50	
<b>Sachversicherungen</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>-1.2</b>	<b>-50'000.00</b>	<b>-1.1</b>	<b>-50'085.00</b>	<b>-1.5</b>	<b>-50'104.20</b>	<b>-1.1</b>	<b>-49'980.50</b>	<b>-1.1</b>
Büromaterial	-15'000.00		-15'000.00		-11'108.85		-13'783.80		-14'949.50	
Telefon, Internet, Porti	-15'000.00		-15'000.00		-14'857.85		-13'239.55		-12'548.75	
Buchführung, Unternehmens- und Rechtsberatung	-10'000.00		-10'000.00		-19'929.05		-6'652.70		-6'743.90	
Sonstiger Verwaltungsaufwand	-40'000.00		-40'000.00		-25'766.05		-39'691.93		-44'677.35	
Billett-Einkauf	-10'000.00		-10'000.00		0.00		0.00		-14'976.65	
<b>Verwaltungs- und Informatikaufwand</b>	<b>-90'000.00</b>	<b>-2.1</b>	<b>-90'000.00</b>	<b>-2.1</b>	<b>-71'661.80</b>	<b>-2.1</b>	<b>-73'367.98</b>	<b>-1.6</b>	<b>-93'896.15</b>	<b>-2.1</b>
Werbeaufwand	-110'000.00		-110'000.00		-125'255.20		-108'578.05		-129'693.50	
Pool SH Lebensqualität	-75'000.00		-75'000.00		-64'822.80		-78'636.90		-71'473.55	
<b>Werbeaufwand</b>	<b>-185'000.00</b>	<b>-4.4</b>	<b>-185'000.00</b>	<b>-4.2</b>	<b>-190'078.00</b>	<b>-5.7</b>	<b>-187'214.95</b>	<b>-4.1</b>	<b>-201'167.05</b>	<b>-4.4</b>
<b>Übriger betrieblicher Aufwand</b>	<b>-325'000.00</b>	<b>-7.7</b>	<b>-325'000.00</b>	<b>-7.4</b>	<b>-311'824.80</b>	<b>-9.3</b>	<b>-310'687.13</b>	<b>-6.8</b>	<b>-345'043.70</b>	<b>-7.6</b>
<b>Betriebsergebnis 1 (EBITDA)</b>	<b>-1'257'500.00</b>	<b>-29.7</b>	<b>-1'157'500.00</b>	<b>-26.4</b>	<b>-1'564'090.53</b>	<b>-46.7</b>	<b>-1'078'185.29</b>	<b>-23.5</b>	<b>-965'557.25</b>	<b>-21.2</b>
Abschreibung Maschinen und Apparate	-70'000.00		-70'000.00		-70'206.50		-75'070.05		-75'172.60	
Abschreibung Mobiliar und Einrichtungen	-25'000.00		-25'000.00		-20'005.40		-2'700.00		-15'300.00	
Abschreibung Betriebsliegenschaft	-250'000.00		-250'000.00		-251'239.35		-280'025.80		-280'487.10	
Abschreibung Wellnessanlage	-50'000.00		-50'000.00		-50'000.00		-60'000.00		-60'463.10	
<b>Abschreibung auf Pos. des Anlagevermögens</b>	<b>-395'000.00</b>	<b>-9.3</b>	<b>-395'000.00</b>	<b>-9.0</b>	<b>-391'451.25</b>	<b>-11.7</b>	<b>-417'795.85</b>	<b>-9.1</b>	<b>-431'422.80</b>	<b>-9.5</b>
<b>Betriebsergebnis 2 (EBIT)</b>	<b>-1'652'500.00</b>	<b>-39.1</b>	<b>-1'552'500.00</b>	<b>-35.4</b>	<b>-1'955'541.78</b>	<b>-58.4</b>	<b>-1'495'981.14</b>	<b>-32.6</b>	<b>-1'396'980.05</b>	<b>-30.6</b>
Bankzinsen und Spesen	-24'000.00		-24'000.00		-22'383.81		-23'243.86		-22'807.25	
Baurechtszins	-1'000.00		-1'000.00		-1'000.00		-1'000.00		-1'000.00	
Erträge aus Bankguthaben	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
<b>Finanzaufwand und Finanzertrag</b>	<b>-25'000.00</b>	<b>-0.6</b>	<b>-25'000.00</b>	<b>-0.6</b>	<b>-23'383.81</b>	<b>-0.7</b>	<b>-24'243.86</b>	<b>-0.5</b>	<b>-23'807.25</b>	<b>-0.5</b>
<b>Betriebsergebnis 3 (EBT)</b>	<b>-1'677'500.00</b>	<b>-39.7</b>	<b>-1'577'500.00</b>	<b>-36.0</b>	<b>-1'978'925.59</b>	<b>-59.1</b>	<b>-1'520'225.00</b>	<b>-33.1</b>	<b>-1'420'787.30</b>	<b>-31.1</b>
<u>Ausserord., einmaliger oder periodenfremder Erfolg</u>										
Ausserordentlicher Ertrag	0.00		0.00		0.00		11'420.60		0.00	
Ausserordentl. Ertragsminderung	0.00		0.00		-931'630.44		0.00		0.00	
<b>Ausserord., einmaliger oder periodenfremder Erfolg</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>	<b>-931'630.44</b>	<b>-27.8</b>	<b>11'420.60</b>	<b>0.2</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>
<b>Jahreserfolg vor Steuern</b>	<b>-1'677'500.00</b>	<b>-39.7</b>	<b>-1'577'500.00</b>	<b>-36.0</b>	<b>-2'910'556.03</b>	<b>-87.0</b>	<b>-1'508'804.40</b>	<b>-32.8</b>	<b>-1'420'787.30</b>	<b>-31.1</b>
Betriebsbeitrag gemäss LV Stadt Schaffhausen	1'580'000.00		1'580'000.00		1'533'753.00		1'578'036.00		1'585'377.00	
<b>Betriebsbeitrag</b>	<b>1'580'000.00</b>	<b>37.4</b>	<b>1'580'000.00</b>	<b>36.1</b>	<b>1'533'753.00</b>	<b>45.8</b>	<b>1'578'036.00</b>	<b>34.4</b>	<b>1'585'377.00</b>	<b>34.8</b>
<b>Jahresgewinn/-verlust</b>	<b>-97'500.00</b>	<b>-2.3</b>	<b>2'500.00</b>	<b>0.1</b>	<b>-1'376'803.03</b>	<b>-41.1</b>	<b>69'231.60</b>	<b>1.5</b>	<b>164'589.70</b>	<b>3.6</b>

# Betriebsrechnung 2020

## ANHANG DER JAHRESRECHNUNG PER 31.12.2020

### Firma und Sitz

KSS Sport- und Freizeitanlagen, Genossenschaft, Breitenaustrasse 117, 8200 Schaffhausen

### Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Bestimmungen des Schweizer Rechnungslegungsrechtes (OR Art. 957 bis 963b) erstellt.

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.

Die wesentlichen angewandten Bewertungsgrundsätze, welche nicht vom Gesetz vorgeschrieben sind oder wo Wahlmöglichkeiten vorliegen sind nachfolgend beschrieben:

### Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie die übrigen kurzfristigen Forderungen werden zu Nominalwerten bilanziert. Auf diese Werte werden individuelle Einzelwertberichtigungen vorgenommen.

### Vorräte

Die Vorräte werden zu Anschaffungskosten bewertet. Bei den Handelswaren werden Wertberichtigungen für unverkäufliche Vorräte und Vorräte mit geringer Umschlagshäufigkeit vorgenommen. Es wird pauschal eine Wertberichtigung von 33% vorgenommen.

### Anlagevermögen

Der Baurechtsvertrag, datiert vom 03. Dezember 1965 mit der Stadt Schaffhausen sieht ungeachtet der tatsächlichen Verhältnisse, die Heimfallentschädigung in der Höhe des durch die Stadt Schaffhausen gezeichneten Anteilsscheinkapitals vor. Das Anlagevermögen wird deshalb nicht nach betriebswirtschaftlichen Kriterien abgeschrieben. Diese Abschreibep Praxis wurde mit der Stadt Schaffhausen als Mehrheitseignerin des Anteilscheinkapitals abgesprochen und von der Geschäftsprüfungskommission akzeptiert (Sitzung vom 18. November 2009).

### Hypothek

Ein Teil der Finanzierung der Curling-Halle durch die Curling-Clubs erfolgte über eine Hypothek. Diese Hypothek wird jährlich durch die Curling-Clubs amortisiert. In gleicher Höhe wird das Anlagevermögen abgeschrieben.

### Genossenschaftskapital

Die jährlichen Investitionen, welche direkt durch die Stadt Schaffhausen getätigt werden, fliessen ins Anlagevermögen der KSS Sport- und Freizeitanlagen, Schaffhausen. Im Gegenzug wird ein Anteilsschein in dieser Höhe gezeichnet.

## Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

	Berichtsjahr	Vorjahr
<b>1) Aktive Rechnungsabgrenzung</b>		
bereits bezahlte Lieferantenrechnungen Folgejahr	160.70	3'143.55
Energiekostenabrechnungen	135'618.95	165'000.00
Rückerstattungen Kurzarbeitsentschädigungen	77'449.20	0.00
Rückerstattungen EO und AHV	260.40	0.00
noch nicht erhaltene Erträge	543.45	23'009.25
2020 abrechenbare Vorsteuer aus Invest. 2019 Stadt SH	148'484.50	29'231.30
Lohnvorschuss	90.10	674.50
noch nicht erhaltene Zahlung LV 2018 Stadt SH	0.00	8'036.00
Rückvergütungen	1'164.70	3'566.95
<b>Total Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>363'772.00</b>	<b>232'661.55</b>
<b>2) Mobile Sachanlagen</b>		
Eröffnungsbestand 1.1.	476'700.00	507'700.00
Anschaffungen Geschäftsjahr	138'111.90	46'770.05
Veräusserungen Geschäftsjahr	0.00	0.00
Abschreibungen linear	-90'211.90	-77'770.05
<b>Schlussbestand 31.12.</b>	<b>524'600.00</b>	<b>476'700.00</b>

# Betriebsrechnung 2020

## ANHANG DER JAHRESRECHNUNG PER 31.12.2020

	Berichtsjahr	Vorjahr
<b>3) Immoblie Sachanlagen</b>		
Eröffnungsbestand 1.1.	33'609'200.00	33'490'200.00
Anschaffungen Geschäftsjahr	2'053'539.35	474'025.80
Veräusserungen Geschäftsjahr	0.00	0.00
Abschreibung/Amortisation Hypothek UBS Curling-Halle	-100'000.00	-15'000.00
Abschreibungen linear	<u>-301'239.35</u>	<u>-340'025.80</u>
<b>Schlussbestand 31.12.</b>	<b>35'261'500.00</b>	<b>33'609'200.00</b>
<b>4) Passive Rechnungsabgrenzung</b>		
Bezahlte Kundenrechnungen Folgejahr	10'653.05	28'832.05
Ertrag Schulpauschalen Folgejahr	34'818.95	0.00
Ertrag Diverses Folgejahr	0.00	14'221.90
Ertrag Aquafit Folgejahr	0.00	2'089.15
Ertrag SH Lebensqualität Folgejahr	37'140.20	0.00
Rückerstattungen Kostenverrechnungen 2020	1'374.90	0.00
Timestopp Abos Dezember 2020	38'848.00	72'500.00
Lohn, Ferien, Überzeit	171'730.62	205'079.25
Verwaltungsaufwand	745.00	1'695.90
Werbeaufwand	7'966.55	0.00
Aufwand Vermietung Alphütte (Rg. noch nicht erhalten)	0.00	20'180.00
Rückerstattung LV Beitrag 2019 an Stadt SH	36'247.00	0.00
Beratungs- und Revisionskosten	16'500.00	16'500.00
Abgr. Unterhalt (Rechnung noch nicht im Hause)	26'386.30	20'693.25
Eispark Umsatzanteil Jan 2020 (Buchungen Events)	0.00	30'000.00
Eventtickets Anlässe 2020	0.00	3'388.10
Kaution Bodenabdeckung Eisbahn	2'000.00	2'000.00
Investition Stadt SH 2020 gegen Anteilschein	<u>2'076'854.35</u>	<u>408'858.75</u>
<b>Total Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>2'461'264.92</b>	<b>826'038.35</b>

### Ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Positionen der Erfolgsrechnung

<b>5) Personalaufwand</b>		
Veränderung Ueberstunden und nicht bezogene Ferien	<u>(34'770.00)</u>	<u>14'870.00</u>
	(34'770.00)	14'870.00

Während den vollständigen bzw. teilweisen Schliessungen des Betriebs aufgrund der Vorgaben von Bund und Kanton wurden von der KSS Kurzarbeitszeitentschädigungen beantragt.

- Erhaltene Kurzarbeitsentschädigung (80% der Lohnsumme)	216'832.20
- AHV/ALV Rückersattung AG (6.375% der Lohnsumme)	<u>17'278.80</u>
Total Auswirkung auf den Personalaufwand	234'111.00

<b>6) Ausserord. Ertragsminderung</b>		
Tausch 10-er Karten in Wertkarten, siehe nachstehend	<u>931'630.44</u>	<u>0.00</u>
	931'630.44	0.00

Im Rahmen des Ersatzes des bisherigen Eintritts- und Kassensystems per 1.9.2020 wurden die bisherigen Punktekarten (10-er Karten) durch Wertkarten abgelöst. Sämtliche noch vorhandenen Punkte (Eintritte) wurden in Werte umgerechnet. Im Gegensatz zu den bereichsspezifischen Punktekarten können die Wertkarten in allen Betriebsbereichen verwendet werden. Bei jeder Verwendung wird entweder der entsprechende Eintrittspreis (Wasser-, Eis- oder Wellnesspark) oder aber der Preis der Konsumation (z.B. Badeshop oder Restaurant) abgebucht. Während bisher der ganze Umsatz beim Kauf der Punktekarten dem entsprechenden Bereich angerechnet wurde, ist neu eine Zuordnung erst mit der Verwendung des Wertguthabens möglich. Die a.o. Ertragsminderung entspricht dem Gegenwert aller per 31.8.2020 noch nicht eingelösten Punkten.

### Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt liegt im Berichtsjahr sowie im Vorjahr nicht über 50.

### Sonstige Angaben

Gesamtbetrag zur Sicherstellung eig. Verb. verw. Aktiven:

Wellnesspark	766'000	816'000
IWC-Arena	11'420'000	11'514'200

### Abweichung von der Stetigkeit der Darstellung und Bewertung

Aufgrund des neuen Eintritts- und Kassensystems (siehe auch Erläuterung a.o. Ertragsminderung) werden die Umsätze von Mehrfacheintritts- bzw. neue Wertkarten nicht mehr direkt beim Verkauf, sondern neu perioden- und bereichsgerecht bei der Einlösung der Guthaben verbucht.

**Es bestehen keine weiteren Ausweispflichten gem. Art. 959c OR.**

## SEPARATRECHNUNG RESTAURANT 01.01.2020 – 31.12.2020

	Budget 2021 CHF	%	Budget 2020 CHF	%	Berichtsjahr 1.1. - 31.12.20 CHF	%	Vorjahr 1.1. - 31.12.19 CHF	%	Vorjahr - 1 1.1. - 31.12.18 CHF	%
<u>Spartenrechnung</u>										
Umsatz Restaurant	550'000.00		600'000.00		457'996.36		633'026.30		659'819.99	
Umsatz Cafeteria	190'000.00		190'000.00		108'347.60		191'433.70		183'781.25	
Umsatz Kiosk und Süsswarenautomaten	160'000.00		160'000.00		139'480.40		173'593.40		185'709.90	
<b>Ertrag aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>900'000.00</b>	<b>100.0</b>	<b>950'000.00</b>	<b>100.0</b>	<b>705'824.36</b>	<b>100.0</b>	<b>998'053.40</b>	<b>100.0</b>	<b>1'029'311.14</b>	<b>100.0</b>
<u>Betriebsaufwand</u>										
Wareneinkauf	-360'000.00		-390'000.00		-273'175.52		-388'422.50		-415'361.62	
Personalkonsumationen	12'000.00		12'000.00		12'000.00		12'000.00		12'000.00	
Abtretung Gastrorecht	5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
<b>Warenaufwand</b>	<b>-343'000.00</b>	<b>-38.1</b>	<b>-373'000.00</b>	<b>-39.3</b>	<b>-256'175.52</b>	<b>-36.3</b>	<b>-371'422.50</b>	<b>-37.2</b>	<b>-398'361.62</b>	<b>-38.7</b>
<b>Bruttoergebnis 1</b>	<b>557'000.00</b>	<b>61.9</b>	<b>577'000.00</b>	<b>60.7</b>	<b>449'648.84</b>	<b>63.7</b>	<b>626'630.90</b>	<b>62.8</b>	<b>630'949.52</b>	<b>61.3</b>
<u>Personalaufwand</u>										
Löhne	-340'000.00		-350'000.00		-316'183.80		-370'200.20		-359'720.80	
<b>Personalaufwand</b>	<b>-340'000.00</b>	<b>-37.8</b>	<b>-350'000.00</b>	<b>-36.8</b>	<b>-316'183.80</b>	<b>-44.8</b>	<b>-370'200.20</b>	<b>-37.1</b>	<b>-359'720.80</b>	<b>-34.9</b>
Sozialversicherungen	-60'000.00		-60'000.00		-60'595.00		-63'125.35		-63'386.85	
<b>Sozialversicherungsaufwand</b>	<b>-60'000.00</b>	<b>-6.7</b>	<b>-60'000.00</b>	<b>-6.3</b>	<b>-60'595.00</b>	<b>-8.6</b>	<b>-63'125.35</b>	<b>-6.3</b>	<b>-63'386.85</b>	<b>-6.2</b>
<b>Personalaufwand</b>	<b>-400'000.00</b>	<b>-44.4</b>	<b>-410'000.00</b>	<b>-43.2</b>	<b>-376'778.80</b>	<b>-53.4</b>	<b>-433'325.55</b>	<b>-43.4</b>	<b>-423'107.65</b>	<b>-41.1</b>
<b>Bruttoergebnis 2</b>	<b>157'000.00</b>	<b>17.4</b>	<b>167'000.00</b>	<b>17.6</b>	<b>72'870.04</b>	<b>10.3</b>	<b>193'305.35</b>	<b>19.4</b>	<b>207'841.87</b>	<b>20.2</b>
Direkte Betriebskosten	-70'000.00		-70'000.00		-62'085.95		-102'126.25		-80'004.85	
<b>Betriebskosten</b>	<b>-70'000.00</b>	<b>-7.8</b>	<b>-70'000.00</b>	<b>-7.4</b>	<b>-62'085.95</b>	<b>-8.8</b>	<b>-102'126.25</b>	<b>-10.2</b>	<b>-80'004.85</b>	<b>-7.8</b>
<b>Deckungsbeitrag</b>	<b>87'000.00</b>	<b>9.7</b>	<b>97'000.00</b>	<b>10.2</b>	<b>10'784.09</b>	<b>1.5</b>	<b>91'179.10</b>	<b>9.1</b>	<b>127'837.02</b>	<b>12.4</b>

# Betriebsrechnung 2020

## 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 **EXPERTBURO**  
Mitglied TREUHAND **SUISSE**



## Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an die Generalversammlung der **KSS Sport- und Freizeitanlagen Schaffhausen Genossenschaft, Schaffhausen**

Schaffhausen, 7. April 2021

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der **KSS Sport- und Freizeitanlagen Schaffhausen Genossenschaft** für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

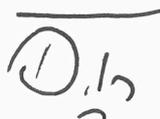
Für die Jahresrechnung ist die Verwaltung verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlansagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht Gesetz und Statuten entsprechen.

### Mannhart & Fehr Treuhand AG

  
Patrik Schweizer  
Buchhalter mit eidg. FA  
Revisionsexperte  
Mandatsleiter

  
Daniel Fehr  
Dipl. Wirtschaftsprüfer  
Revisionsexperte

