



KSS Freizeitpark Schaffhausen
Jahresbericht 2021

Verwaltung (Stand 31.12.2021)

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
Grädel Michael, Staatsanwalt
Lacher Monika, Grossstadträtin
Merz Georg, Grossstadtrat
Rubli Michel, Head of Trusts
Stamm Thomas, Grossstadtrat
Schmuki Markus, lic. iur. Rechtsanwalt

* Mitglieder Ausschuss

Revisionsstelle Mannhart & Fehr Treuhand AG, Schaffhausen

Betrieb (Stand 31.12.2021)

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, Wüthrich Marco, Zechner Oliver
Administration	Brüscheiler Brigitta, Eigenmann Sandra, Langhans Alyson, Sonderer Claudia
Mitarbeitende	Aventaggiato Natascha, Bergamini Sabina, Boll Lydia, Bühler Nicole, Camathias Claudia, Christoph Sibylle, Copic Ilija, Frischknecht Nicole, Führer Nina, Gashi Elinda, Gashi Fikrije, Gramm Sabina, Grüner Julia, Herger Marianne, Karmatsang Sopa Dorje, Krasnici Valbona, Langhans Shayna, Leu Heidi, Machado Erica, Maier Carola, Mühlbach Corinne, Müller Christina, Neukom Evelyne, Ochsner Sandra, Ruckstuhl Désirée, Sabo Michaela, Scalegno Antonietta, Schädler Anita, Schaller Carmen, Schwaninger Jeannette, Tarllamishaj Elvire, Telli Susanna, Tkalec Nedeljka, Torfian Abdolela, Truniger Marika, Turzai Gabor, Wäckerli Stefan, Weber Alfred, Weh Lukas, Wirth Joel
Lernende	Cibien Céline, Toci Fetije, Shamari Mostafa, Tschanen Simon, Wangué Stephan Nde, Wenger Arwadi
Eislaufschule	Biondi Anya, Eisentraut Graziella, Gerber Denise, Pospelov Alexej
AquaFit	Baumann Marlene, Krickhahn Ilona, Schori Brigitte
Massage	Gasser Barbara, Heller Nives

** Mitglieder Betriebsleitung

Wiederum ein geschichtsträchtiges Geschäftsjahr.

Schon im letzten Geschäftsbericht hatte ich von einem geschichtsträchtigen Jahr für die KSS gesprochen. Natürlich in der Meinung, dass wir 2021 wieder zur Normalität zurückfinden. Dem war aber nicht so. Auch das vergangene Geschäftsjahr war von der Corona-Pandemie und deren Auswirkungen geprägt. Alle Betriebsteile, also Wasserpark, Eispark, Wellnesspark und Restaurant litten unter behördlichen Einschränkungen, mal mehr, mal weniger, aber immer schön kompliziert, weil für jeden Anlageteil wieder andere Einschränkungen bzw. Regeln galten. Das erhöhte nicht nur die Ansprüche an den Betrieb unserer Anlagen, es verunsicherte natürlich auch unsere Gäste. Auch wenn die Anlagen offen waren, strömten die Gäste – aus verständlichen Gründen – nicht wie gewohnt in die KSS. Das betriebliche Defizit aus dem Jahr 2020 wiederholte sich auch im vergangenen Geschäftsjahr. Dank der finanziellen Unterstützung von Stadt und Kanton konnten diese beiden betrieblichen Defizite vollständig gedeckt werden. Auch an dieser Stelle noch einmal herzlichen Dank an Stadt und Regierungsrat sowie an den Grossen Stadtrat.

Auch wenn es nach einer Wiederholung tönt: Ein ganz grosser Dank gebührt – wiederum und einmal mehr – dem ganzen KSS-Team. Wie schon erwähnt, war der Betrieb im vergangenen Jahr noch um einiges komplexer, komplizierter und anspruchsvoller als im ersten Corona-Jahr. 2G, 3G, 2G+, mit und ohne Maskenpflicht... man lief Gefahr, die Übersicht ob dieses Vorschriften-Dschungels zu verlieren. Und dann hatte man das Ganze auch noch den Gästen zu erklären... eine schier unlösbare Aufgabe. Die von unserem KSS-Team aber gleichwohl mit Bravour gemeistert wurde. Man kann nur den Hut ziehen.

Das vergangene Geschäftsjahr 2021 war aber auch in anderer – positiver – Hinsicht geschichtsträchtig. An der ausserordentlichen Generalversammlung vom 10. November wurde der Grundstein für eine Reformierung unserer Genossenschaft gelegt. Diese Reformierung wiederum soll den bestmöglichen Rahmen schaffen, um dem Projekt «Neubau Hallenbad» zum Durchbruch zu verhelfen. Dazu wurde einerseits die Mitsprache der Stadt Schaffhausen optimiert

und andererseits mit der Sonderabschreibung unserer Anlagen sowie der entsprechenden Kapitalherabsetzung die Vorgaben des neuen Baurechtsvertrages aufgenommen und umgesetzt. Wir sind zudem froh, dass wir mit diesen Anpassungen auch den Grossen Stadtrat davon überzeugen konnten, an der bewährten Rechtsform der privatrechtlichen Genossenschaft für unsere KSS festzuhalten. Die seit Jahren geführten Rechtsform-Diskussionen sind damit endlich abgeschlossen, und zwar in seltener Einmütigkeit. Das ist keine Selbstverständlichkeit, wofür allen Involvierten ein grosser Dank gebührt.

Und noch eine letzte Bemerkung bezüglich Geschichtsträchtigkeit. Aufgrund der vorerwähnten Sonderabschreibung mit Kapitalherabsetzung resultierte für das vergangene Jahr ein Jahresverlust von über 25 Millionen Franken. Potzblitz! Das wird mir wohl immer in Erinnerung bleiben. Aber noch einmal: Ohne die Coronabedingten und anderen Sonderfaktoren hätten wir sowohl 2020 als auch 2021 eine schwarze Null geschrieben. Ein Umstand, der auch unserem überaus tüchtigen Geschäftsführer Ueli Jäger sehr wichtig ist.

Wenn Sie diese Zeilen lesen, wird der Stadtrat die Vorlage zum Neubau des Hallenbades schon zuhanden des Grossen Stadtrates verabschiedet haben. Ein Generationen-Projekt, das uns alle mit grosser Vorfreude erfüllt. Wir hoffen, dass das Projekt im Grossen Stadtrat und hernach auch beim Stimmvolk von Stadt und Kanton auf grosse Sympathie und grossen Goodwill stösst. Die KSS-Verantwortlichen tun auf jeden Fall alles, um dieses für uns so wichtige Projekt im politischen Prozess bestmöglich zu unterstützen.

Und apropos Unterstützung: Ich danke abschliessend noch einmal Ueli Jäger und seinem ganzen KSS-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				
	2018	2019	2020	2021
■ Ausgaben	5 527 117	5 671 504	4 910 829	4 412 949
■ Einnahmen	4 561 559	4 593 319	3 346 738	2 818 418
■ Verlust vor Abschreib.	965 557	1 078 185	1 564 090	1 594 529



Cool bleiben, schnell und flexibel sein!

Die geschäftlichen Belange des Jahres 2021 sind einigermaßen schnell erläutert. Gute Aussagen sind aufgrund von vielen Wochen ohne Betrieb oder nur mit eingeschränktem Angebot schwierig. Darum möchte ich mich zuallererst zu ein paar Erkenntnissen aus einer speziellen Zeit äussern.

Etwas mitnehmen

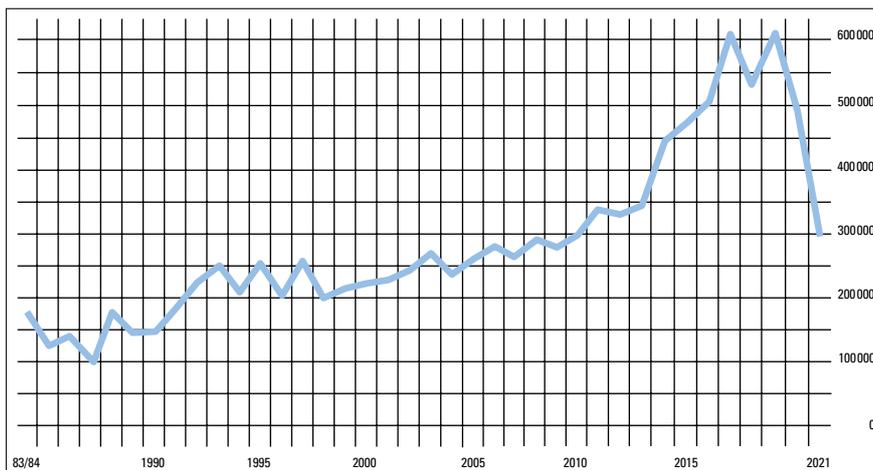
Das Verfassen und Umsetzen von rund 15 Schutzkonzepten mit nochmals unzähligen Untervarianten in den Jahren 2020 und 2021 hat uns ja auch vieles gelehrt; einiges davon kann uns für unser Leben und die Gestaltung unserer Zukunft bestimmt hilfreich sein.

1. Antizipieren kann auch ineffizient sein: Prognosen ohne richtig haltbare Grundlagen zu machen ist schwierig und braucht Zeit. Ich weiss nicht mehr, wie oft ich vor Entscheiden des Bundesrats gefragt wurde, was ich erwarten würde. Anfangs habe ich mich intensiv mit möglichen Szenarien beschäftigt und auch Tipps abgegeben – und dann kam doch vieles anders! Irgendwann habe ich das Spekulieren sein lassen und wir haben jeweils im Team über die effektive Situation diskutiert. Allenfalls hat uns das kurzfristig etwas mehr Zeit gekostet; in der Summe war dieses Vorgehen dann aber wohl mit weniger Aufwand verbunden.

2. Wir können auch schnell: Normalerweise machen wir vor Entscheidungen lange Abklärungen, schauen was andere machen, überlegen uns und bewerten Alternativen und erst wenn wir ganz sicher sind, dass alles passt, lancieren wir das Projekt – mit dem Risiko, dass es schon nicht mehr ganz zeitgemäss ist. Neu mussten wir ohne Vorlauf entscheiden

Eispark				
	2018	2019	2020	2021
Einnahmen	529 913	606 414	492 802	299 367
Frequenzen	56 241	62 838	42 976	32 072

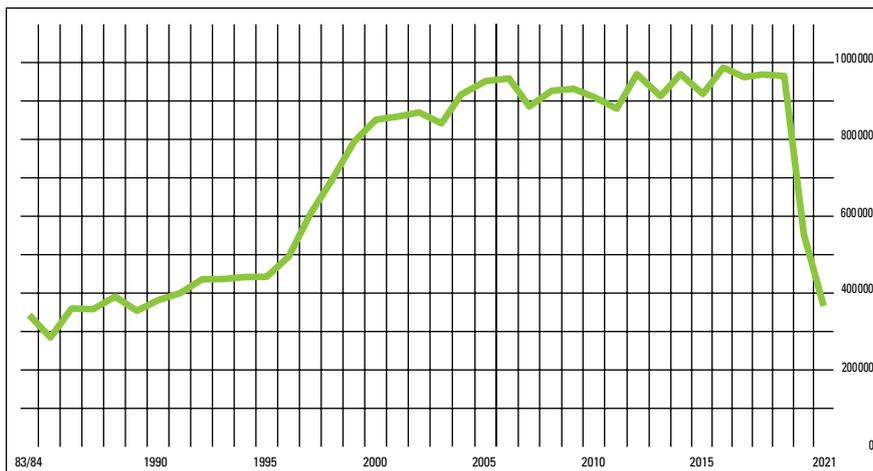
Weil Covid19 bzw. die entsprechenden Vorgaben des Bundes einen Betrieb grösstenteils nicht zugelassen, geschweige denn sinnvoll gemacht hätten, war der Eispark von Januar bis zum Saisonende geschlossen. Trotz neuerlicher Einschränkungen war der Betrieb ab dem Herbst wieder möglich; mit auch gegenüber Normaljahren überdurchschnittlichen Umsätzen sowie Frequenzen.



Wasserpark Winter				
	2018	2019	2020	2021*
Einnahmen	958 353	956 185	574 761	376 559
Frequenzen	181 183	178 220	91 403	66 114

* Einnahmen Wasserpark im Verhältnis der Betriebswochen umgelegt

Das Hallenbad konnte bis Ende Februar überhaupt nicht und dann bis Mitte Mai nur mit grossen Einschränkungen betrieben werden – dies alles bei gegenüber Normaljahren unwesentlich tieferem Aufwand. Unter Berücksichtigung der jeweils gültigen behördlichen Auflagen und der Impfquoten der Bevölkerung entsprachen die Ergebnisse ab September dann den Erwartungen.



und sofort umsetzen; teils musste alles am nächsten Morgen für die Kunden korrekt parat sein. Am 23. Dezember 2021 haben wir ein wenig zu unserer eigenen Überraschung gerade einmal drei Stunden Umstellungszeit gebraucht als uns quasi beim feierabendlichen Anstossen auf Weihnachten beschieden wurde, dass wir im ganzen Eispark auch auf «2G» umstellen mussten – inkl. Kunden- und Mitarbeiterinformation, Beschriftungen, Internetauftritt und Umstellung des Eintrittssystems usw.

3. Und die Basis dafür?: Wir haben gelernt Fehler zu machen, Fehler zuzulassen, zu diesen zu stehen und nicht zu stolz zu sein, das Bisherige zu korrigieren. Auch wenn dann vielleicht gleich nochmals Retuschen nötig waren. Ja, Fehler können ärgerlich sein und Unmut stiften. Aber manchmal sollten wir uns und die anderen dafür nicht zu wichtig nehmen. Nicht zu entscheiden ist auch nicht besser.

4. Cool bleiben: Frust wird zwar oft bei der gerade verfügbaren Kontaktperson abgelassen. Der Frust muss aber nicht zwingend, zumindest nicht vollumfänglich oder allenfalls gar nicht mit dem Verhalten der angegriffenen Person zu tun haben. Ja, die «geladene» Atmosphäre war für unser ganzes Team wirklich nicht immer einfach. Nehmen wir diesen Erfahrungsschatz sowie das Wissen, dass wir vielleicht gar nichts dafür können mit und bleiben darum künftig zumindest cooler!

Auch bei den im Berichtsjahr umgesetzten sowie bei aktuellen Projekten haben wir erste Erfahrungen mit den obigen Erkenntnissen gemacht. Und das wird wohl auch so bleiben. Die Digitalisierung schreitet weiter voran und die Geschwindigkeiten werden kaum abnehmen. Vieles lässt sich nur noch in Kooperation mit externen Spezialisten realisieren – und wir sind auch nach der entsprechenden Installation auf diese Experten angewiesen. Beispielsweise bei der im Sommer 2021 installierten neuen Videoüberwachung, den Events und den Tickets im online-Shop, den digitalen Belegungsplänen und – ich greife ins aktuelle Jahr vor – bei einem neuen online-Tool in der Gastronomie: erster Kontakt Mitte April und beim Druck dieses Jahresberichts wohl schon umgesetzt. Es bleibt jedenfalls spannend!

Und das Normalgeschäft?

Von Normalgeschäft kann aus bekannten Gründen im Geschäftsjahr ja nicht die Rede sein. Denn das waren die Rahmenbedingungen: Lockdown bis Mitte Mai mit enorm komplizierten «Erleichterungen» ab April (weitreichende Kapazitätsbeschränkungen bei Erwachsenen, Kinder frei aber nur wenn kein einziger Erwachsener im Hallenbad, somit Ausschluss von kleineren Kindern bzw. deren Eltern); von der Maskenpflicht in Innenräumen abgesehen war es ein Sommer fast ohne Einschränkungen; dafür mir schlechtem Wetter; Zertifikatspflicht ab September und damit Wegfall

von rund 30% der Kunden. Aussagen zum Geschäftsverlauf sind vor diesem Hintergrund natürlich nicht einfach. Grundsätzlich ist es aber wohl nicht falsch zu sagen, dass der Eispark klar über den zu erwartenden Resultaten abgeschlossen hat und sich die anderen Bereiche mehr oder weniger linear zu den Betriebswochen bewegen. Leider lassen sich die Aufwände in einem Betrieb wie der KSS nicht entsprechend reduzieren – Heizung, Pumpen und Lüftungen müssen zum Vermeiden von Schäden trotzdem weiterlaufen. Dennoch konnten die Aufwände in einzelnen Bereichen dank umsichtigen Mitarbeitenden teils sehr stark reduziert werden.

Danke!

Mein erster, grosser Dank geht wie immer – und wie immer mit voller Überzeugung – an das ganze KSS Team! Das Jahr war nochmals speziell. Ich habe Verständnis, wenn euch dieses Jahr nicht immer nur positiv bewegt hat. Es war nochmals aufwändiger, immer wieder anders und viele von euch haben trotz riesigem Engagement und positivem Geist doch noch ab und zu die Meinung gesagt bekommen. Ich gratuliere euch herzlich für's Durchhalten!

Einen nicht minder grossen Dank möchte ich auch den Kollegen im Ausschuss der KSS Verwaltung und vielen Mitarbeitenden der Stadtverwaltung aussprechen. Unsere zukunftsweisenden Projekte wurden tatkräftig und mit viel Fachwissen begleitet – oft ehrenamtlich! Die Rechtsform der KSS ist in unserem Sinn geklärt. Und die ebenfalls im Berichtsjahr fertiggestellte Machbarkeitsstudie zum neuen Hallenbad legt die Basis für die baldige politische Behandlung. Wir waren noch nie so weit!

Viele Einzelprojekte, permanent kleinere Verbesserungen und die Tatsache, dass die Realisierung unseres gemeinsamen Generationenprojekts jetzt am Horizont sichtbar ist motivieren mich sehr für die Zusammenarbeit mit euch allen – dem KSS Team, der KSS Verwaltung, den Mitarbeitenden von Stadt und Partnerunternehmen, den Vereinsverantwortlichen und unseren Gästen. Ich freue mich auf's Anpacken!



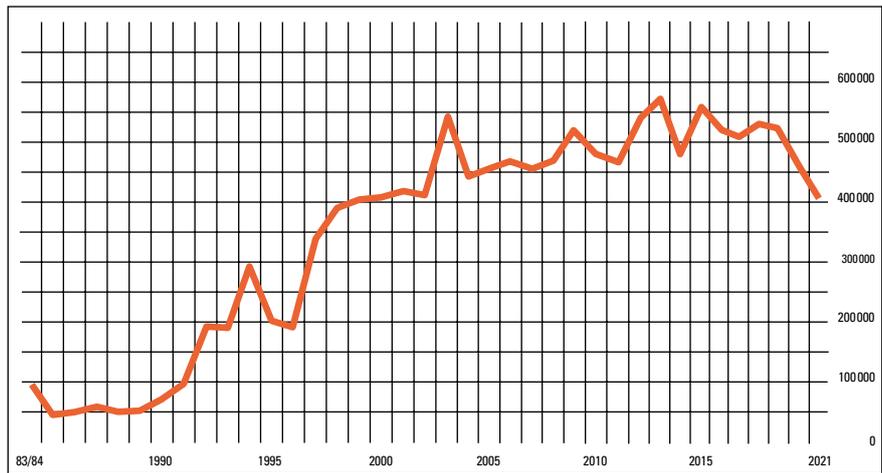
Ueli Jäger
Geschäftsführer

Wasserpark Sommer

	2018	2019	2020	2021*
Einnahmen	530 099	523 475	456 325	400 093
Frequenzen	125 425	120 621	96 065	96 299

* Einnahmen Wasserpark im Verhältnis der Betriebswochen umgelegt

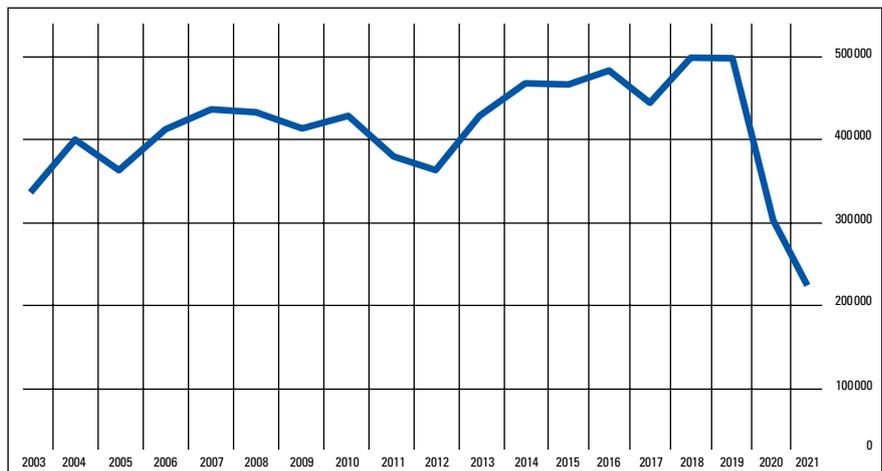
Die Sommermonate liefen fast normal. Covid19 schien mit Blick auf das Kundenverhalten beinahe vergessen; nur wir mussten noch Hygienemaßnahmen, Abstandhalten, Personenbegrenzungen, das Einhalten der jeweils gültigen Zertifikatsregeln usw. sicherstellen. Der trotz «Normalbetrieb» relativ tiefe Umsatz ist dem eher schlechten Sommerwetter und einem aufgrund der Einschränkungen tieferen Anteil der Erwachsenenereintritte zuzuschreiben.



Wellnesspark

	2018	2019	2020	2021
Einnahmen	493 136	491 513	307 100	234 275
Frequenzen	31 957	35 188	26 350	22 416

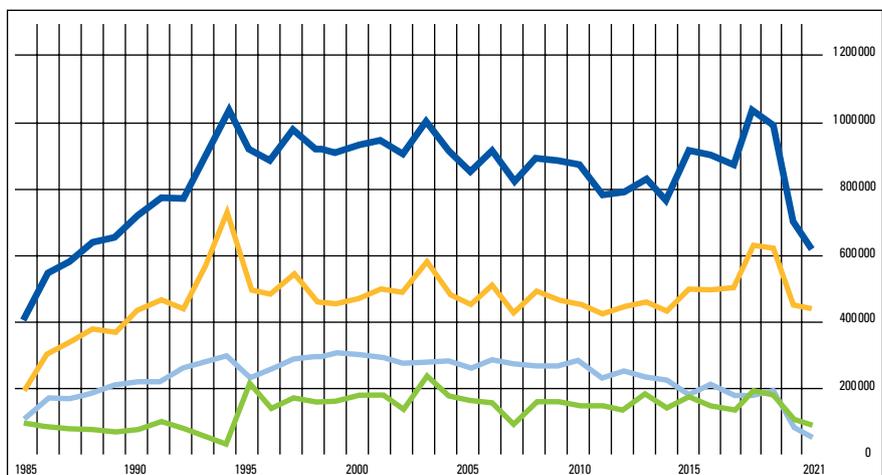
Der Wellnesspark konnte bis anfangs Juni nicht betrieben werden und in den übrigen Monaten des Jahres galten verschiedene Auflagen für den Betrieb bzw. die Nutzung. Auch wenn Zufriedenheit natürlich anders aussieht, scheint das Ergebnis vor diesem Hintergrund einigermassen nachvollziehbar.



Umsätze Restaurant

	2018	2019	2020	2021
■ Gesamtumsatz	1 029 311	998 053	705 824	617 342
■ Restaurant	659 819	633 026	457 996	431 173
■ Cafeteria	183 781	191 434	108 347	75 148
■ Kiosk	185 709	173 593	139 480	111 020

Die Gastroszene war eine der von den behördlichen Auflagen am meisten betroffenen Branchen. Neben den komplett ausgebliebenen Banketten hat die KSS-Gastronomie dann auch noch stark mit dem fast permanent in irgendeiner Form eingeschränkten Betrieb mitgelitten. Den guten Leistungen und dem sich weiter positiv entwickelnden Ruf dieses Betriebsteils taten die Rahmenbedingungen aber keinen Abbruch.



Energie- & Wasserverbrauch 2021

Wasser

	Betr.tage*	Verbrauch in m3	
		Total	pro Tag
Hallenbad	292	25'968	89
Freibad	122	13'881	114
Eisbahn	137	27'887	204
Kieser	360	257	1
Ausschwimmkanal	236	7'701	33
Sauna	214	4'617	22
Curlinghalle	109	477	4
Total		80'787	

Kosten in Fr.		
Total	pro Tag	%
62'710	215	32.1
33'521	275	17.2
67'345	492	34.5
621	2	0.3
18'597	79	9.5
11'149	52	5.7
1'152	11	0.6
195'094		100.0

Strom

	Betr.tage*	Verbrauch in kWh	
		Total	pro Tag
Hallenbad	292	881'876	3'020
Freibad	122	354'623	2'907
Eisbahn	137	265'061	1'935
Eisbahn Licht/Lüft.	137	120'205	877
Restaurant	232	80'395	347
Curlingeis	109	31'896	293
Curling Licht/Heiz.	360	15'157	42
Betr. Allgem.	360	2'588	7
Kieser	360	14'784	41
Zivilschutz	360	7'531	21
SIG Winterdach	154	27'332	177
Ausschwimmkanal	236	130'592	553
Sauna	214	107'612	503
Total		2'039'652	
- davon Oekostrom		465'000	127

Kosten in Fr.		
Total	pro Tag	%
85'402	292	32.1
34'342	281	12.9
22'698	166	8.5
27'863	203	10.5
18'779	81	7.0
6'060	56	2.3
5'258	15	2.0
658	2	0.2
3'538	10	1.3
2'178	6	0.8
7'425	48	2.8
27'934	118	10.5
24'271	113	9.1
266'406		100.0

Heizenergie: Oel

	Betr.tage*	Verbrauch in l bzw. kg		
		l	kg	kg / Tag
Hallenbad	292	11	9	0
Eisbahn	137	2	2	0
Restaurant	232	1	1	0
Eishalle	137	5	4	0
Curlinghalle	109	2	2	0
M'sch.gard.	137	0	0	0
Freibad	122	0	0	0
SIG Winterdach	154	0	0	0
Ausschwimmkanal	236	10	8	0
Sauna	214	1	1	0
Schulhaus	360	9	8	0
Kieser	360	1	1	0
Betr. Allgem.	360	0	0	0
Total		42	35	

Kosten in Fr.		
Total Fr.	Fr. / Tag	%
9	0	25.4%
2	0	4.9%
1	0	2.0%
4	0	10.9%
2	0	5.1%
0	0	1.2%
0	0	0.0%
0	0	0.0%
8	0	22.8%
1	0	2.6%
8	0	21.6%
1	0	2.8%
0	0	0.8%
37		100%

Heizenergie: Gas

	Betr.tage*	Verbrauch in m3 bzw. kWh		
		m3	kWh	kWh/Tag
Hallenbad	292	90'148	965'847	3'308
Eisbahn	137	17'361	186'004	1'358
Restaurant	232	7'048	75'516	326
Eishalle	137	45'901	489'492	3'573
Curlinghalle	109	21'600	230'349	2'113
M'sch.gard.	137	4'104	43'967	321
Freibad	122	9'693	100'809	826
SIG Winterdach	154	96'813	1'006'855	6'538
Ausschwimmkanal	236	80'731	864'956	3'665
Sauna	214	9'201	98'576	461
Schulhaus	360	76'477	819'374	2'276
Kieser	360	10'609	113'466	315
Betr. Allgem.	360	2'818	30'196	84
Total		472'505	5'025'408	

Kosten in Fr.		
Total Fr.	Fr. / Tag	%
56'586	194	18.2%
10'897	80	3.5%
4'424	19	1.4%
30'244	221	9.7%
14'233	131	4.6%
2'576	19	0.8%
13'079	107	4.2%
65'770	427	21.1%
50'675	215	16.3%
5'775	27	1.9%
48'004	133	15.4%
7'114	20	2.3%
1'769	5	0.6%
311'148		100%

* 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 Zahlen, sowohl beim Gesamtverbrauch als auch bei den Durchschnittswerten pro Tag. Bei den Betriebstagen wurden auch Tage mit einem Teilbetrieb und/oder eingeschränktem Betrieb voll mitgezählt.

Betriebsrechnung 2021

Bilanz per 31.12.2021

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%	Vorjahr - 1 CHF	%
AKTIVEN						
<u>UMLAUFVERMÖGEN</u>						
Kasse	45'364.80		45'201.90		44'496.15	
Postkonto	66'137.39		8'211.59		10'225.23	
Schaffhauser Kantonalbank	718'033.29		674'089.82		1'137'796.76	
Schaffhauser Kantonalbank EUR	11'930.45		25'942.19		0.00	
UBS	173'912.13		30'734.05		62'948.85	
Geld in Transit	26'062.45		6'808.70		38'683.70	
Flüssige Mittel	1'041'440.51	8.9	790'988.25	6.8	1'294'150.69	3.6
Forderungen aus L&L	109'634.00		80'740.70		128'034.60	
WB Forderungen aus L&L ggn. Dritten	-5'500.00		-4'000.00		-6'400.00	
Abrechnungskonto MWST	62'794.90		80'498.84		0.00	
Forderungen aus L&L ggn. Dritten	166'928.90	1.4	157'239.54	1.3	121'634.60	0.3
Handelswaren	30'000.00		48'700.00		45'000.00	
Trägermedien	36'833.00		43'045.00		0.00	
Vorräte Restaurant	17'560.00		17'440.00		20'000.00	
Vorräte Schlittschuhe	1.00		1.00		1.00	
Vorrat Heizöl	19'600.00		19'600.00		19'600.00	
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	103'994.00	0.9	128'786.00	1.1	84'601.00	0.2
Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'098'932.50	1)	363'772.00		232'661.55	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'098'932.50	9.4	363'772.00	3.1	232'661.55	0.6
UMLAUFVERMÖGEN	2'411'295.91	20.6	1'440'785.79	12.3	1'733'047.84	4.8
<u>ANLAGEVERMÖGEN</u>						
Darlehen Curling Club Schaffhausen	395'000.00		0.00		0.00	
Finanzanlagen	395'000.00	3.4	0.00		0.00	
Maschinen und Apparate	207'600.00		296'600.00		317'900.00	
Mobiliar und Einrichtungen	28'400.00		42'200.00		0.00	
Maschinen und Mobiliar Restaurant	130'100.00		185'800.00		158'800.00	
Mobile Sachanlagen	366'100.00	3.1	524'600.00	4.5	476'700.00	1.3
Betriebsanlagen	2'065'800.00		15'378'500.00		13'599'000.00	
Sanierung Freibad	0.00		6'917'000.00		6'900'000.00	
Wellnesspark	0.00		766'000.00		816'000.00	
Sanierung Lüftung	0.00		780'000.00		780'000.00	
IWC-Arena	6'451'100.00		11'420'000.00		11'514'200.00	
Immobilie Sachanlagen	8'516'900.00	72.9	35'261'500.00	301.7	33'609'200.00	93.8
ANLAGEVERMÖGEN	9'278'000.00	79.4	35'786'100.00	306.1	34'085'900.00	95.2
AKTIVEN	11'689'295.91	100.0	37'226'885.79	318.5	35'818'947.84	100.0

Betriebsrechnung 2021

Bilanz per 31.12.2021

	Berichtsjahr CHF	%	Vorjahr CHF	%	Vorjahr - 1 CHF	%
PASSIVEN						
<u>KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL</u>						
Verbindlichkeiten aus L&L	312'005.95		367'773.35		448'397.90	
Verbindlichkeiten aus L&L ggn. Dritten	312'005.95	2.7	367'773.35	3.1	448'397.90	1.3
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	
Bankverbindlichkeiten kurzfristig (verz.)	65'000.00	0.6	65'000.00	0.6	65'000.00	0.2
Abrechnungskonto MWST	0.00		0.00		58'274.20	
Kurzfr. Verbindlichkeiten ggn. staatlichen Stellen	0.00	0.0	0.00	0.0	58'274.20	0.2
Gutscheine	135'704.15		104'946.05		92'822.25	
Wertkarten Kunden	1'021'569.01		1'017'430.61		0.00	
Übrige kurzfr. Verbindl. ggn. Dritten (unverz.)	1'157'273.16	9.9	1'122'376.66	9.6	92'822.25	0.3
Passive Rechnungsabgrenzungen	567'583.23		2'461'264.92		826'038.35	
Passive Rechnungsabgr. und kfr. Rückstellungen	567'583.23	4.9	2'461'264.92	21.1	826'038.35	2.3
KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL	2'101'862.34	18.0	4'016'414.93	34.4	1'490'532.70	4.2
<u>LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL</u>						
Fester Vorschuss SKB (Wellness)	255'000.00		305'000.00		355'000.00	
Hypothek UBS (Curling-Halle)	380'000.00		400'000.00		500'000.00	
Bankverbindlichkeiten langfristig	635'000.00	5.4	705'000.00	6.0	855'000.00	2.4
LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL	635'000.00	5.4	705'000.00	6.0	855'000.00	2.4
FREMDKAPITAL	2'736'862.34	23.4	4'721'414.93	40.4	2'345'532.70	6.5
<u>EIGENKAPITAL</u>						
Anteilscheinkapital	8'919'840.00		34'214'999.90		33'806'141.15	
Grundkapital	8'919'840.00	76.3	34'214'999.90	292.7	33'806'141.15	94.4
Verlustvortrag	25'662'470.86		-332'726.01		-401'957.61	
Jahresgewinn/-verlust	-25'629'877.29		-1'376'803.03		69'231.60	
Reserven und Jahresgewinn/Jahresverlust	32'593.57	0.3	-1'709'529.04	-14.6	-332'726.01	-0.9
EIGENKAPITAL	8'952'433.57	76.6	32'505'470.86	278.1	33'473'415.14	93.5
PASSIVEN	11'689'295.91	100.0	37'226'885.79	318.5	35'818'947.84	100.0

Erfolgsrechnung 01.01.2021 - 31.12.2021

	Budget 2022 CHF	%	Budget 2021 CHF	%	Berichtsjahr 1.1. - 31.12.21 CHF	%	Vorjahr 1.1. - 31.12.20 CHF	%	Vorjahr -1 1.1. - 31.12.19 CHF	%
Ertrag aus Lieferungen und Leistungen										
Wasserpark Sommer	500'000.00		500'000.00				405'968.04		523'474.66	
Wasserpark Winter	950'000.00		950'000.00				423'688.92		956'184.71	
Wasserpark	1'450'000.00		1'450'000.00		776'652.73		201'429.45			
Eispark	550'000.00		510'000.00		299'367.83		492'802.07		606'414.49	
Wellnesspark	460'000.00		450'000.00		234'275.25		307'100.10		491'512.55	
Betriebsertrag	2'460'000.00	56.2	2'410'000.00	57.0	1'310'295.81	39.2	1'830'988.58	54.7	2'577'586.41	56.1
Restaurant	950'000.00		900'000.00		617'342.84		705'824.36		998'053.40	
Shop	150'000.00		150'000.00		77'169.50		98'646.40		158'057.80	
Trägermedien	10'000.00				22'242.55		46'703.90		0.00	
Massage	120'000.00		100'000.00		144'427.25		103'324.95		103'388.35	
Solarien	10'000.00		10'000.00		4'610.05		6'919.00		12'041.85	
Veranstaltungen	60'000.00		60'000.00		13'428.50		18'673.90		79'330.77	
Pool SH Lebensqualität	55'000.00		55'000.00		55'710.30		55'710.30		55'710.30	
Sponsoring	190'000.00		190'000.00		190'555.75		204'449.80		204'451.31	
Dienstleistungsertrag	1'545'000.00	35.3	1'465'000.00	34.6	1'125'486.74	39.9	1'240'252.61	37.1	1'611'033.78	35.1
Kostenverrechnungen	280'000.00		260'000.00		254'770.40		194'487.02		325'857.42	
Mieteinnahmen	75'000.00		75'000.00		74'131.20		74'131.20		74'131.20	
Diverse Erträge	20'000.00		20'000.00		53'734.80		6'879.25		4'710.25	
Übriger Ertrag	375'000.00	8.6	355'000.00	8.4	382'636.40	13.6	275'497.47	8.2	404'698.87	8.8
Ertrag aus Lieferungen und Leistungen	4'380'000.00	100.0	4'230'000.00	100.0	2'818'418.95	100.0	3'346'738.66	100.0	4'593'319.06	100.0
Betriebsaufwand										
Wasserpark Sommer	-110'000.00		-110'000.00		-82'224.90		-112'783.35		-128'209.15	
Wasserpark Winter	-240'000.00		-240'000.00		-128'218.30		-184'715.40		-257'168.00	
SIG Winterdach	-15'000.00		-15'000.00		-11'566.15		-15'214.65		-20'327.40	
Eispark	-150'000.00		-150'000.00		-137'869.15		-136'755.10		-154'318.55	
Curling	-10'000.00		-10'000.00		-3'796.70		-17'024.60		-35'056.40	
Wellnesspark	-80'000.00		-80'000.00		-36'378.70		-73'248.20		-102'283.70	
Restaurant	-75'000.00		-70'000.00		-65'901.50		-62'085.95		-104'511.00	
Massage	-7'500.00		-7'500.00		-9'233.70		-11'108.20		-8'296.25	
Solarien	-5'000.00		-5'000.00		-2'073.80		-3'165.45		-7'924.75	
Betrieb allgemein	-180'000.00		-180'000.00		-223'488.01		-227'505.65		-204'373.77	
Betriebsaufwand	-872'500.00	-19.9	-867'500.00	-20.5	-700'750.91	-24.9	-843'606.55	-25.2	-1'022'468.97	-22.3
Warenaufwand Restaurant	-380'000.00		-360'000.00		-256'230.08		-273'175.52		-388'422.50	
Warenaufwand Shop	-60'000.00		-55'000.00		-44'047.65		-56'943.65		-77'906.15	
Warenaufwand Trägermedien	-5'000.00		0.00		-10'232.00		-24'455.00		0.00	
Veranstaltungsaufwand	-20'000.00		-20'000.00		0.00		-10'276.05		-20'407.00	
Warenaufwand	-465'000.00	-10.6	-435'000.00	-10.3	-310'509.73	-11.0	-384'735.22	-10.9	-486'735.65	-10.6
Strom	-330'000.00		-330'000.00		-267'159.60		-272'547.40		-318'966.45	
Wasser	-260'000.00		-260'000.00		-189'613.73		-208'313.60		-281'000.05	
Gas/Heizöl	-250'000.00		-225'000.00		-205'807.10		-188'713.45		-249'310.65	
Energieaufwand zur Leistungserstellung	-840'000.00	-19.2	-815'000.00	-19.3	-662'580.43	-23.5	-669'574.45	-20.0	-849'277.15	-18.5
Materialaufwand	-2'177'500.00	-49.7	-2'117'500.00	-50.1	-1'673'841.07	-59.4	-1'878'031.22	-56.1	-2'358'481.77	-51.3
Bruttoergebnis 1	2'202'500.00	50.3	2'112'500.00	49.9	1'144'577.88	40.6	1'468'707.44	43.9	2'234'837.29	48.7
Personalaufwand										
Monatslohn	5) -1'770'000.00		-1'750'000.00		-1'465'195.64		-1'651'187.11		-1'778'083.65	
Stundenlohn	-720'000.00		-720'000.00		-495'155.45		-524'141.66		-652'542.25	
Leistungen von Sozialversicherungen	0.00		0.00		22'850.50		16'384.70		17'276.80	
Lohnaufwand	-2'490'000.00	-56.8	-2'470'000.00	-58.4	-1'937'500.59	-68.7	-2'158'944.07	-64.5	-2'413'349.10	-52.5
AHV, IV, EO, ALV	-200'000.00		-200'000.00		-167'121.55		-188'349.85		-188'445.65	
Vorsorgeeinrichtungen	-245'000.00		-245'000.00		-239'919.50		-238'229.90		-242'340.75	
Unfall- Krankentaggeldversicherung	-80'000.00		-80'000.00		-75'848.85		-75'392.65		-86'453.55	
Sozialversicherungsaufwand	-525'000.00	-12.0	-525'000.00	-12.4	-482'889.90	-17.1	-501'972.40	-15.0	-517'239.95	-11.3
Sonstiger Personalaufwand	-50'000.00		-50'000.00		-55'954.14		-60'056.70		-71'746.40	
Übriger Personalaufwand	-50'000.00	-1.1	-50'000.00	-1.2	-55'954.14	-2.0	-60'056.70	-1.8	-71'746.40	-1.6
Personalaufwand	-3'065'000.00	-70.0	-3'045'000.00	-72.0	-2'476'344.63	-87.9	-2'720'973.17	-81.3	-3'002'335.45	-65.4
Bruttoergebnis 2	-862'500.00	-19.7	-932'500.00	-22.0	-1'331'766.75	-47.3	-1'252'265.73	-37.4	-767'498.16	-16.7

Betriebsrechnung 2021

Erfolgsrechnung 01.01.2021 - 31.12.2021

	Budget 2022 CHF	%	Budget 2021 CHF	%	Berichtsjahr 1.1. - 31.12.21 CHF	%	Vorjahr 1.1. - 31.12.20 CHF	%	Vorjahr -1 1.1. - 31.12.19 CHF	%
Übriger betrieblicher Aufwand										
Betriebshaftpflichtversicherung	-50'000.00		-50'000.00		-51'012.35		-50'085.00		-50'104.20	
Sachversicherungen	-50'000.00	-1.2	-50'000.00	-1.2	-51'012.35	-1.8	-50'085.00	-1.5	-50'104.20	-1.1
Büromaterial	-15'000.00		-15'000.00		-6'128.20		-11'108.85		-13'783.80	
Telefon, Internet, Porti	-15'000.00		-15'000.00		-15'783.90		-14'857.85		-13'239.55	
Buchführung, Unternehmens- und Rechtsberatung	-10'000.00		-10'000.00		-9'517.75		-19'929.05		-6'652.70	
Sonstiger Verwaltungsaufwand	-40'000.00		-40'000.00		-25'563.75		-25'766.05		-39'691.93	
Billett-Einkauf	-10'000.00		-10'000.00		0.00		0.00		0.00	
Verwaltungs- und Informatikaufwand	-90'000.00	-2.1	-90'000.00	-2.1	-56'993.60	-2.0	-71'661.80	-2.1	-73'367.98	-1.6
Werbeaufwand	-110'000.00		-110'000.00		-98'483.10		-125'255.20		-108'578.05	
Pool SH Lebensqualität	-75'000.00		-75'000.00		-56'273.80		-64'822.80		-78'636.90	
Werbeaufwand	-185'000.00	-4.2	-185'000.00	-4.4	-154'756.90	-5.5	-190'078.00	-5.7	-187'214.95	-4.1
Übriger betrieblicher Aufwand	-325'000.00	-7.4	-325'000.00	-7.7	-262'762.85	-9.3	-311'824.80	-9.3	-310'687.13	-6.8
Betriebsergebnis 1 (EBITDA)	-1'187'500.00	-27.1	-1'257'500.00	-29.7	-1'594'529.60	-56.6	-1'564'090.53	-46.7	-1'078'185.29	-23.5
Abschreibung Maschinen und Apparate	-150'000.00		-70'000.00		-149'700.00		-70'206.50		-75'070.05	
Abschreibung Mobiliar und Einrichtungen	-9'000.00		-25'000.00		-8'800.00		-20'005.40		-2'700.00	
Abschreibung Betriebsliegenschaft	-72'000.00		-250'000.00		-71'155.15		-25'1239.35		-280'025.80	
Abschreibung IWC-Arena	-222'000.00				-222'000.00		0.00		0.00	
Abschreibung Wellnessanlage	0.00		-50'000.00		0.00		-50'000.00		-60'000.00	
Abschreibung auf Pos. des Anlagevermögens	-453'000.00	-10.3	-395'000.00	-9.3	-451'655.15	-16.0	-391'451.25	-11.7	-417'795.85	-9.1
Betriebsergebnis 2 (EBIT)	-1'640'500.00	-37.5	-1'652'500.00	-39.1	-2'046'184.75	-72.6	-1'955'541.78	-58.4	-1'495'981.14	-32.6
Bankzinsen und Spesen	-24'000.00		-24'000.00		-21'719.89		-22'383.81		-23'243.86	
Baurechtszins	-65'000.00		-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	
Finanzaufwand und Finanzertrag	-89'000.00	-2.0	-25'000.00	-0.6	-22'719.89	-0.8	-23'383.81	-0.7	-24'243.86	-0.5
Betriebsergebnis 3 (EBT)	-1'729'500.00	-39.5	-1'677'500.00	-39.7	-2'068'904.64	-73.4	-1'978'925.59	-59.1	-1'520'225.00	-33.1
Ausserord. einmaliger oder periodenfremder Erfolg										
Ausserordentlicher Ertrag	0.00		0.00		1'005'000.00		0.00		11'420.60	
Ausserordentl. Ertragsminderung	0.00		0.00		0.00		-93'1630.44		0.00	
Ausserordentliche Wertberichtigungen auf Immobilien	0.00		0.00		-26'096'545.65		0.00		0.00	
Ausserord., einmaliger oder periodenfremder Erfolg	0.00	0.0	0.00	0.0	-25'091'545.65	-890.3	-93'1630.44	-27.8	11'420.60	0.2
Jahreserfolg vor Steuern	-1'729'500.00	-39.5	-1'677'500.00	-39.7	-27'160'450.29	-963.7	-2'910'556.03	-87.0	-1'508'804.40	-32.8
Betriebsbeitrag gemäss LV Stadt Schaffhausen	1'735'000.00		1'580'000.00		1'530'573.00		1'533'753.00		1'578'036.00	
Betriebsbeitrag	1'735'000.00	39.6	1'580'000.00	37.4	1'530'573.00	54.3	1'533'753.00	45.8	1'578'036.00	34.4
Jahresgewinn/-verlust	5'500.00	0.1	-97'500.00	-2.3	-25'629'877.29	-909.4	-1'376'803.03	-41.1	69'231.60	1.5

Anhang der Jahresrechnung per 31.12.2021

Firma und Sitz

KSS Sport- und Freizeitanlagen Schaffhausen 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

Das Anlagevermögen wird zu Anschaffungs- bzw. Erstellungskosten abzüglich den betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen bilanziert.

Im Zusammenhang mit der vom Grossen Stadtrat am 8. März 2022 gutgeheissenen Vorlage des Stadtrats KSS Freizeitpark Schaffhausen: Optimierung Rechtsform, Finanzierung und Baurecht vom 7. September 2021 wurden die immobilien Sachanlagen neu bewertet und an die Werte gemäss Stadtbuchhaltung angepasst. Die Restwerte werden nun linear über 30 Jahre abgeschrieben.

Hypothek

Ein Teil der Finanzierung der Curling-Halle durch den Curling-Club erfolgte über eine Hypothek. Diese Hypothek wird jährlich durch den Curling-Club amortisiert. In gleicher Höhe wird das Darlehen gegenüber dem Curling-Club reduziert.

Genossenschaftskapital

Die jährlichen Investitionen, welche direkt durch die Stadt Schaffhausen getätigt werden, fliessen ins Anlagevermögen der KSS Sport- und Freizeitanlagen Schaffhausen Genossenschaft. Im Gegenzug wird ein Anteilsschein in dieser Höhe gezeichnet. Zur Sanierung der Genossenschaft wurde eine deklaratorische Kapitalherabsetzung durchgeführt. Dabei wurde der Nennwert der Anteilsscheine von CHF 100.00 auf CHF 20.00 herabgesetzt.

Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

	Berichtsjahr	Vorjahr
1) Aktive Rechnungsabgrenzung		
bereits bezahlte Lieferantenrechnungen Folgejahr	10.70	160.70
Energiekostenabrechnungen	76'883.90	135'618.95
Rückerstattungen Kurzarbeitsentschädigungen	0.00	77'449.20
Rückerstattungen EO, Unfalltaggeld und AHV	3'033.60	260.40
noch nicht erhaltene Erträge	13'268.65	543.45
2020 abrechenbare Vorsteuer aus Invest. 2019 Stadt SH	0.00	148'484.50
Lohnvorschuss	0.00	90.10
noch nicht erhaltene Covid-Unterstützungen Stadt und Kt. SH	1'005'000.00	0.00
Rückvergütungen	735.65	1'164.70
Total Aktive Rechnungsabgrenzung	1'098'932.50	363'772.00
2) Mobile Sachanlagen		
Eröffnungsbestand 1.1.	524'600.00	476'700.00
Anschaffungen Geschäftsjahr	0.00	138'111.90
Veräusserungen Geschäftsjahr	0.00	0.00
Abschreibungen	-158'500.00	-90'211.90
Schlussbestand 31.12.	366'100.00	524'600.00

Anhang der Jahresrechnung per 31.12.2021

3) Immoblie Sachanlagen		
Eröffnungsbestand 1.1.	35'261'500.00	33'609'200.00
Anschaffungen Geschäftsjahr	60'100.80	2'053'539.35
Veräusserungen Geschäftsjahr	0.00	0.00
Ausserord. Abschreibung Betriebsanlagen	-13'301'645.65	0.00
Ausserord. Abschreibung Sanierung Freibad	-6'917'000.00	0.00
Ausserord. Abschreibung Sanua Wellness	-766'000.00	0.00
Ausserord. Abschreibung Sanierung Lüftung	-780'000.00	0.00
Ausserord. Abschreibung IWC-Arena	-4'331'900.00	0.00
Umbuchung Darlehen Curlingclub	-415'000.00	0.00
Abschreibung IWC-Arena	-222'000.00	-100'000.0
Abschreibung Betriebsanlagen	-71'155.15	-301'239.35
Schlussbestand 31.12.	<u>8'516'900.00</u>	<u>35'261'500.00</u>
4) Passive Rechnungsabgrenzung		
Bezahlte Kundenrechnungen Folgejahr	43'496.00	10'653.05
Ertrag Schulpauschalen Folgejahr	34'818.95	34'818.95
Ertrag SH Lebensqualität Folgejahr	0.00	37'140.20
Rückerstattung Wertkarten 2021	133.80	0.00
Rückerstattungen Kostenverrechnungen 2020	0.00	1'374.90
Ertrag aus Abos 2022	72'500.00	38'848.00
Lohn, Ferien, Überzeit	178'035.90	171'730.62
Abgr. Energieaufwand 2021	98'944.43	0.00
Verwaltungsaufwand	0.00	745.00
Werbeaufwand	0.00	7'966.55
Rückerstattung LV Beitrag 2019 an Stadt SH	39'427.00	36'247.00
Beratungs- und Revisionskosten	16'500.00	16'500.00
Abgr. Unterhalt (Rechnung noch nicht im Hause)	51'206.25	26'386.30
Eispark Umsatzanteil Jan 2022 (Buchungen Events)	30'000.00	0.00
Eventtickets Anlässe 2022	520.90	0.00
Kaution Bodenabdeckung Eisbahn	2'000.00	2'000.00
Investition Stadt SH 2021 gegen Anteilschein	0.00	2'076'854.35
Total Passive Rechnungsabgrenzung	<u>567'583.23</u>	<u>2'461'264.92</u>

Ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Positionen der Erfolgsrechnung

5) Personalaufwand		
Veränderung Ueberstunden und nicht bezogene Ferien	<u>15'000.00</u>	<u>(34'770.00)</u>
	15'000.00	(34'770.00)

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)	370'196.35	216'832.20
- AHV/ALV Rückerstattung AG (6.400% der Lohnsumme)	29'615.70	17'278.80
Total Auswirkung auf den Personalaufwand	<u>399'812.05</u>	<u>234'111.00</u>

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

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	0	816'000
IWC-Arena	6'673'100	11'514'200

Anhang der Jahresrechnung per 31.12.2021

Abweichung von der Stetigkeit der Darstellung und Bewertung

Der Baurechtsvertrag, datiert vom 3. 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 wurde deshalb bis anhin nicht nach betriebswirtschaftlichen Kriterien abgeschrieben. Im Zusammenhang mit der vom Grossen Stadtrat am 8. März 2022 gutgeheissenen Vorlage des Stadtrats KSS Freizeitpark Schaffhausen: Optimierung Rechtsform, Finanzierung und Baurecht vom 7. September 2021 und dem damit verbundenen neuen Baurechtsvertrag wurden die immobilien Sachanlagen neu bewertet und an die Werte gemäss Stadtbuchhaltung angepasst. Die Restwerte werden nun linear über 30 Jahre abgeschrieben.

Bis anhin war der Betrag der durch den Curling-Club zu amortisierenden Hypothek im Aktivum IWC Arena enthalten. Neu wird die Position separat als Darlehen Curling Club Schaffhausen ausgewiesen und jeweils um den Amortisationsbetrag der Hypothek reduziert.

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

Separatrechnung Restaurant 01.01.2021 – 31.12.2021

	Budget 2022 CHF	%	Budget 2021 CHF	%	Berichtsjahr 1.1. - 31.12.21 CHF	%	Vorjahr 1.1. - 31.12.20 CHF	%	Vorjahr - 1 1.1. - 31.12.19 CHF	%	Vorjahr - 2 1.1. - 31.12.18 CHF	%
Spartenrechnung												
Umsatz Restaurant	550'000.00		600'000.00		431'173.59		457'996.36		633'026.30		659'819.99	
Umsatz Cafeteria	190'000.00		190'000.00		75'148.55		108'347.60		191'433.70		183'781.25	
Umsatz Kiosk und Süswarenautomaten	160'000.00		160'000.00		111'020.70		139'480.40		173'593.40		185'709.90	
Ertrag aus Lieferungen und Leistungen	900'000.00	100.0	950'000.00	100.0	617'342.84	100.0	705'824.36	100.0	998'053.40	100.0	1'029'311.14	100.0
Betriebsaufwand												
Wareneinkauf	-360'000.00		-390'000.00		-256'230.08		-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		12'000.00	
Abtretung Gastrorecht	5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00		5'000.00	
Warenaufwand	-343'000.00	-38.1	-373'000.00	-39.3	-239'230.08	-38.8	-256'175.52	-41.5	-371'422.50	-37.2	-398'361.62	-38.7
Bruttoergebnis 1	557'000.00	61.9	577'000.00	60.7	378'112.76	61.2	449'648.84	72.8	626'630.90	62.8	630'949.52	61.3
Personalaufwand												
Löhne	-340'000.00		-350'000.00		-273'546.85		-316'183.80		-370'200.20		-359'720.80	
Personalaufwand	-340'000.00	-37.8	-350'000.00	-36.8	-273'546.85	-44.3	-316'183.80	-51.2	-370'200.20	-37.1	-359'720.80	-34.9
Sozialversicherungen	-60'000.00		-60'000.00		-62'054.65		-60'595.00		-63'125.35		-63'386.85	
Sozialversicherungsaufwand	-60'000.00	-6.7	-60'000.00	-6.3	-62'054.65	-10.1	-60'595.00	-9.8	-63'125.35	-6.3	-63'386.85	-6.2
Personalaufwand	-400'000.00	-44.4	-410'000.00	-43.2	-335'601.50	-54.4	-376'778.80	-61.0	-433'325.55	-43.4	-423'107.65	-41.1
Bruttoergebnis 2	157'000.00	17.4	167'000.00	17.6	42'511.26	6.9	72'870.04	11.8	193'305.35	19.4	207'841.87	20.2
Direkte Betriebskosten	-70'000.00		-70'000.00		-65'901.50		-62'085.95		-102'126.25		-80'004.85	
Betriebskosten	-70'000.00	-7.8	-70'000.00	-7.4	-65'901.50	-10.7	-62'085.95	-10.1	-102'126.25	-10.2	-80'004.85	-7.8
Deckungsbeitrag	87'000.00	9.7	97'000.00	10.2	-23'390.24	-3.8	10'784.09	1.7	91'179.10	9.1	127'837.02	12.4

Betriebsrechnung 2021

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 SCHWEIZ



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

Schaffhausen, 3. Mai 2022

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der **KSS Sport- und Freizeitanlagen Schaffhausen Genossenschaft** für das am 31. Dezember 2021 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 Fehlaussagen 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 entspricht.

Mannhart & Fehr Treuhand AG

Patrik Schweizer
Buchhalter mit eidg. FA
Revisionsexperte
Mandatsleiter

Daniel Fehr
Dipl. Wirtschaftsprüfer
Revisionsexperte

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

