

Jahresrechnung 2023



Brunnen, Lindenhof, Rapperswil

| | Detail* | 31.12.2023 CHF | 31.12.2022 CHF |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| Aktiven | | | |
| Flüssige Mittel | | 1'329'581 | 1'662'334 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 2.1 | 4'037'691 | 3'691'396 |
| Übrige kurzfristige Forderungen | | 2'580 | 16'881 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | | 1'259 | 8'383 |
| Total Umlaufvermögen | | 5'371'111 | 5'378'994 |
| | | | |
| Finanzanlagen | | 24'790 | 24'010 |
| Mobile Sachanlagen | 2.2 | 6 | 6 |
| Immobilie Sachanlagen | 2.3 | 4 | 4 |
| Total Anlagevermögen | | 24'800 | 24'020 |
| Total Aktiven | | 5'395'911 | 5'403'014 |
| Passiven | | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.4 | 1'902'624 | 2'001'763 |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten | | 4'326 | 504'821 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | | 453'763 | 94'221 |
| Total kurzfristiges Fremdkapital | | 2'360'713 | 2'600'805 |
| | | | |
| Anteilscheinkapital | | 768'800 | 794'600 |
| Gesetzliche Gewinnreserve | | 200'000 | 200'000 |
| Freiwillige Gewinnreserve für Erneuerungen | | 1'750'000 | 2'850'000 |
| Gewinnvortrag | | 37'744 | 33'329 |
| Jahresgewinn / -verlust | | 278'654 | -1'075'720 |
| Total Eigenkapital | | 3'035'198 | 2'802'209 |
| Total Passiven | | 5'395'911 | 5'403'014 |

| | Detail* | 2023 CHF | 2022 CHF |
|---|---------|------------------|-------------------|
| Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen | 3.1 | 6'707'118 | 6'017'211 |
| Aufwand Material und Dienstleistungen | 3.2 | -1'952'878 | -2'060'584 |
| Bruttoergebnis | | 4'754'240 | 3'956'627 |
| Personalaufwand | | -1'383'944 | -1'301'423 |
| Unterhalt, Reparaturen | | -38'914 | -35'078 |
| Fahrzeugaufwand | | -42'522 | -42'962 |
| Sachversicherungen | | -51'680 | -39'699 |
| Verwaltungsaufwand | | -175'934 | -128'965 |
| Informatikaufwand | | -101'897 | -108'469 |
| Öffentlichkeitsarbeit | | -26'682 | -40'360 |
| Total Übriger betrieblicher Aufwand | | -437'629 | -395'533 |
| Betriebliches Ergebnis vor Abschreibungen, Wertberichtigungen und Finanzerfolg | | 2'932'667 | 2'259'671 |
| Abschreibungen auf Positionen des Anlagevermögens | 3.3 | -2'643'547 | -3'352'073 |
| Betriebliches Ergebnis vor Zinsen | | 289'120 | -1'092'402 |
| Finanzertrag | | 8'151 | 1'301 |
| Finanzaufwand | | -14'647 | -3'014 |
| Betriebliches Ergebnis | | 282'624 | -1'094'115 |
| Betrieblicher Nebenertrag Liegenschaft | | 34'896 | 34'620 |
| Betrieblicher Nebenaufwand Liegenschaft | | -43'299 | -36'823 |
| Ausserordentlicher, einmaliger, periodenfremder Ertrag | 3.4 | 4'433 | 20'598 |
| Jahresgewinn/-verlust | | 278'654 | -1'075'720 |

1. Allgemeine Angaben und Rechnungslegungsgrundsätze

1.1 Anzahl Vollzeitstellen

Die Genossenschaft beschäftigte im Jahresdurchschnitt 11 Mitarbeitende.

1.2 Revisionsstelle

Die Revision der Jahresrechnung erfolgt nach den Regelungen des OR und des Revisionsaufsichtsgesetzes. Seit dem Geschäftsjahr 2009 amtet die Stieger+Partner Revisions AG als Revisionsstelle. Sie muss jährlich gewählt werden. Die Prüfung erfolgt nach dem Schweizer Standard der eingeschränkten Revision.

1.3 Anwendung Rechnungslegungsgesetz

Die Jahresrechnung wurde nach den Bestimmungen des Schweizerischen Rechnungslegungsrecht, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (32. Titel OR, Art. 957-963), erstellt.

1.4 Angewandte Bewertungsgrundsätze soweit nicht vom Gesetz vorgeschrieben

Anlagevermögen

Neuanschaffungen von Sachanlagen werden direkt abgeschrieben.

Finanzanlagen werden zum Börsenkurs bewertet.

Diverses

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten (2.1) inklusive Genossenschafter/Organe

| | 31.12.2023 CHF | 31.12.2022 CHF |
|---|-------------------|-------------------|
| 2. Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz | | |
| 2.1. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen | | |
| Gegenüber Dritten für die Wasserversorgung | 2'824'935 | 2'367'470 |
| Gegenüber Dritten für die Stadt RJ (Abwasser) | 1'227'756 | 1'340'926 |
| ./. Delkredere | -15'000 | -17'000 |
| | 4'037'691 | 3'691'396 |
| 2.2. Mobile Sachanlagen | | |
| Betrieb | | |
| Maschinen und Apparate | 1 | 1 |
| Mobilier und Einrichtungen | 1 | 1 |
| EDV-Anlagen und Büromaschinen | 1 | 1 |
| Fahrzeuge | 1 | 1 |
| Werkzeuge und Geräte | 1 | 1 |
| Versorgung | | |
| Maschinen und Apparate | 1 | 1 |
| | 6 | 6 |

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | CHF | CHF |
| 2.3. Immobile Sachanlagen | | |
| Liegenschaft Feldlistrasse | 1 | 1 |
| Leitungsnetz | 1 | 1 |
| Liegenschaften Pumpwerke/Reservoir | 1 | 1 |
| Einfache Gesellschaft GWV Zürcher Oberland Gesellschafter mit einem Investitionsanteil von 13.14 % und solidarischer Haftung | 1 | 1 |
| | 4 | 4 |
| 2.4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | |
| Schuld bei der Pensionskasse | 42'121 | 33'495 |
| Gegenüber Dritten für die Wasserversorgung | 632'747 | 627'342 |
| Gegenüber der Stadt RJ (Abwasser) | 1'227'756 | 1'340'926 |
| | 1'902'624 | 2'001'763 |
| 3. Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung | 2023 | 2022 |
| | CHF | CHF |
| 3.1. Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen | | |
| Wasser | 3'725'765 | 3'733'361 |
| Arbeiten | 532'608 | 469'511 |
| Baurechnung | 2'250'169 | 1'749'788 |
| Dienstleistungen | 196'574 | 63'523 |
| Ertragsminderungen / Veränderung Delkredere | 2'002 | 1'028 |
| | 6'707'118 | 6'017'211 |
| 3.2. Aufwand Material und Dienstleistungen | | |
| Wasser | -1'753'187 | -1'762'106 |
| Arbeiten | -199'691 | -298'478 |
| | -1'952'878 | -2'060'584 |
| 3.3. Abschreibungen auf Positionen des Anlagevermögens | | |
| Sachanlagen Betrieb | 0 | -16'496 |
| Geschäftsliegenschaft | -4'057 | -13'215 |
| Leitungsnetz | -2'505'630 | -2'873'921 |
| Anlagen und Gebäude | -125'737 | -232'445 |
| Maschinen und Apparate Anlagen | -8'123 | -215'996 |
| | -2'643'547 | -3'352'073 |
| 3.4. Ausserordentlicher, einmaliger, periodenfremder Ertrag | | |
| Verkauf mobile Sachanlagen | 0 | 13'000 |
| Vergütung SVA, ESTV, Diverses | 2'157 | 910 |
| Schadenersatz Versicherung (einmalig) | 2'276 | 6'688 |
| | 4'433 | 20'598 |

Antrag des Verwaltungsrates zur Verwendung des Bilanzgewinnes

Der Verwaltungsrat beantragt, den Bilanzgewinn wie folgt zu verwenden:

| | 2023 CHF | 2022 CHF |
|---|----------------|-------------------|
| Gewinnvortrag 01.01. | 37'744 | 33'329 |
| Jahresgewinn/-verlust | 278'654 | -1'075'720 |
| Bilanzgewinn/-verlust | 316'398 | -1'042'391 |
| Zuweisung an die / Entnahme aus den freiwilligen Gewinnreserven für Erneuerungen | -250'000 | 1'100'000 |
| Bilanzgewinn | 66'398 | 57'609 |
| Verzinsung Anteilscheinkapital zu 3.25% | -24'986 | -19'865 |
| Vortrag auf neue Rechnung | 41'412 | 37'744 |

Erläuterungen zu Bilanz und Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Die Rechnung 2023 schliesst mit einem Gewinn von CHF 278'654 anstelle eines geplanten Verlustes von CHF 1'640'353 ab.

Bilanz

Die Genossenschaft weist nach Verwendung des Bilanzgewinnes per 01.01.2024 Reserven für Erneuerungen im Umfang von CHF 2.0 Mio. aus. Sämtliche Investitionen wurden bereits vollständig abgeschrieben.

Verzinsung

Der Verwaltungsrat beantragt eine Erhöhung der Verzinsung des Anteilscheinkapitals von 2.5 % auf 3.25%.

Budget

Das Budget 2024 wurde an der Verwaltungsratssitzung vom 5. März 2024 genehmigt. Es wird mit einem Verlust von CHF ca. 1.9 Mio. gerechnet. Kostenschwerpunkte sind die geplanten umfangreichen Leitungs- und Anlagenprojekte, welche grösstenteils terminlich fremdgesteuert sind.

Bericht der Stieger Treuhand AG – 2023

Neuhofstrasse 5
8645 Rapperswil-Jona
Tel. 055 225 51 00
info@stieger-treuhand.ch
www.stieger-treuhand.ch
CHE-102.057.997 MWST



Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an die Generalversammlung der

Genossenschaft Wasserversorgung Rapperswil-Jona
Feldlistrasse 17
8645 Jona

Rapperswil-Jona, 20. März 2024

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Genossenschaft Wasserversorgung Rapperswil-Jona für das am 31. Dezember 2023 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 sowie der Antrag des Verwaltungsrates zur Verwendung des Bilanzgewinnes nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entsprechen.

STIEGER + PARTNER REVISIONS AG



Stefanie Büsser
20.03.2024

Stefanie Büsser
zugel. Revisionsexpertin
Leitende Revisorin



Andreas Meile
20.03.2024

Andreas Meile
zugel. Revisionsexperte

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)
- Antrag des Verwaltungsrates zur Verwendung des Bilanzgewinnes