



PETER HALLER

Rechnen Sie mit uns

**An die
Mitgliederversammlung
des Vereins schjkk
Habich-Dietschy-Strasse 1
4310 Rheinfelden**

Peter Haller
peter.haller@peterhaller.ch
SCH 32 F/26
ph
8. März 2022

Bericht des Wirtschaftsprüfers

an die Mitgliederversammlung des

Vereins schjkk – Rheinfelder Trägerverein für Schüler-, Jugend- und Kinderkultur, 4310 Rheinfelden

Sehr geehrte Damen und Herren

In Übereinstimmung mit Artikel 22 der Statuten haben wir auftragsgemäss eine Review der Jahresrechnung (Bilanz und Erfolgsrechnung) des Vereins schjkk für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr vorgenommen.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, aufgrund unserer Review einen Bericht über die Jahresrechnung abzugeben.

Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910. Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie analytischen Prüfungshandlungen in Bezug auf die der Jahresrechnung zugrunde liegenden Daten. Wir haben eine Review, nicht aber eine Prüfung durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

PETER HALLER

Treuhand AG

Postfach 36, Wintersingerstrasse 26A, CH-4312 Magden
061 845 92 92, mail@peterhaller.ch, www.peterhaller.ch



Mitglied von EXPERTsuisse

SGW Mitglied der Schweizerischen
Gesellschaft der Wirtschaftsberater



PETER HALLER

Rechnen Sie mit uns

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

Freundliche Grüsse

Peter Haller Treuhand AG

Peter Haller

dipl. Experte für Rechnungslegung und Controlling

(Zugelassener Revisionsexperte)

(Leitender Revisor)

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung)

PETER HALLER

Treuhand AG

Postfach 36, Wintersingerstrasse 26A, CH-4312 Magden
061 845 92 92, mail@peterhaller.ch, www.peterhaller.ch

 Mitglied von EXPERTsuisse

SGW Mitglied der Schweizerischen
Gesellschaft der Wirtschaftsberater

BILANZ

	31.12.2021		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
AKTIVEN				
UMLAUFVERMÖGEN				
Flüssige Mittel				
Kassen	248.95	0.1	2'434.98	0.9
Post	147.88	0.1	4'586.78	1.7
Banken	225'566.22	97.6	243'527.75	88.0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
Debitoren	1'072.40	0.5	20'829.85	7.5
Andere kurzfristige Forderungen				
Verrechnungssteuerguthaben	0.00	0.0	0.00	0.0
Parkkarten Schützenmatt, Depot	400.00	0.2	400.00	0.1
Aktive Rechnungsabgrenzung				
Transitorische Aktiven	0.00	0.0	0.00	0.0
Total Umlaufvermögen	<u>227'435.45</u>	98.4	<u>271'779.36</u>	98.2
ANLAGEVERMÖGEN				
Mobile Sachanlagen				
Mobilien und Einrichtungen	380.00	0.2	480.00	0.2
EDV-Anlage	3'400.00	1.5	4'500.00	1.6
Total Anlagevermögen	<u>3'780.00</u>	1.6	<u>4'980.00</u>	1.8
Total AKTIVEN	<u>231'215.45</u>	100.0	<u>276'759.36</u>	100.0

	31.12.2021		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
PASSIVEN				
FREMDKAPITAL				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
Kreditoren	727.30	0.3	4'617.80	1.7
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten				
Lohnverbindlichkeiten	0.00	0.0	0.00	0.0
Passive Rechnungsabgrenzung				
Transitorische Passiven	7'860.00	3.4	7'730.00	2.8

		31.12.2021		Vorjahr	
		CHF	%	CHF	%
Rückstellungen					
Rückstellung Midnight Sports	844.01				
-Aufl. Rückst. Midnight Sports	-844.01	0.00	0.0	844.01	0.3
Rückstellung Kinderstadtplan	2'000.00				
-Aufl. Rückst. Kinderstadtplan	-2'000.00	0.00	0.0	2'000.00	0.7
Rückstellung Talentbühne		2'000.00	0.9	2'000.00	0.7
Rückstellung RJZ		4'045.20	1.7	4'045.20	1.5
Rückstellung RJZ Gadihof / Girls Camp	3'312.02				
-Bildung Rückst. RJZ Gadihof / Girls Camp	3'498.62	6'810.64	2.9	3'312.02	1.2
Rückstellung PC Geschäftsstelle		2'000.00	0.9	2'000.00	0.7
Rückstellung Möbilierung Rotes Haus		2'000.00	0.9	2'000.00	0.7
Rückstellung UH RJZ	3'035.56				
-Aufl. Rückst. UH RJZ	-3'035.56	0.00	0.0	3'035.56	1.1
Rückstellung Renovation Rotes Haus		1'500.00	0.6	1'500.00	0.5
Rückstellung JR Magden		1'159.42	0.5	1'159.42	0.4
Rückstellung Öffentlichkeitsarbeiten		2'000.00	0.9	2'000.00	0.7
Rückstellung Rep. Spielanlage Robi	1'450.00				
-Aufl. Rückst. Rep. Spielanlage Robi	-1'450.00	0.00	0.0	1'450.00	0.5
Rückstellung Rep. Kletteranlage Robi	1'234.72				
-Aufl. Rückst. Rep. Kletteranlage Robi	-1'234.72	0.00	0.0	1'234.72	0.4
Rückstellung Dachsanierung Robi	2'000.00				
-Aufl. Rückst. Dachsanierung Robi	-2'000.00	0.00	0.0	2'000.00	0.7
Rückstellung Sanierung Haupthaus Robi	2'289.29				
-Aufl. Rückst. Sanierung Haupthaus Robi	-2'289.29	0.00	0.0	2'289.29	0.8
Rückstellung Sanierung Betriebe		12'000.00	5.2	12'000.00	4.3
Rückstellung Jubiläum schjkk / Robi	8'000.00				
-Aufl. Rückst. Jubiläum schjkk / Robi	-8'000.00	0.00	0.0	8'000.00	2.9
Rückstellung Kantonaler Familientag	3'611.05				
-Aufl. Rückst. Kantonaler Familientag	-3'611.05	0.00	0.0	3'611.05	1.3
Total Fremdkapital		42'102.56	18.2	66'829.07	24.1

	31.12.2021		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
EIGENKAPITAL				
Vereinsvermögen				
Eigenkapital per 1.1.	209'930.29	90.8	91'788.38	33.2
Jahresverlust / Jahresgewinn				
Geschäftsstelle	-23'707.55			
Rheinfelder Jugendzentrum RJZ	1'743.16			
Robinson Spielplatz	311.48			
Jugendhaus Magden	2'006.70			
Fuchsbau	1'774.90			
Midnight Sports	-2'946.09			
	-20'817.40	-9.0	118'141.91	42.7
Total Eigenkapital	<u>189'112.89</u>	81.8	<u>209'930.29</u>	75.9
Total PASSIVEN	<u>231'215.45</u>	100.0	<u>276'759.36</u>	100.0

ERFOLGSRECHNUNG

	2021		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
<u>Geschäftsstelle</u>				
BETRIEBSERTRAG				
Ertrag Verkäufe, Vermietung, Veranstaltungen	21'493.20	3.1	4'813.20	0.7
Beiträge Träger	650'068.00	95.0	650'068.00	98.0
Mitgliederbeiträge	3'820.00	0.6	4'290.00	0.6
Beiträge Sponsoren, Gönner, Spenden	8'900.37	1.3	4'000.00	0.6
Übriger Ertrag	237.25	0.0	243.95	0.0
Total Betriebsertrag	<u>684'518.82</u>	100.0	<u>663'415.15</u>	100.0
MATERIAL-, DIENSTLEISTUNGS-AUFWAND				
Projektaufwendungen	36'158.89	5.3	6'284.41	0.9
	<u>36'158.89</u>	5.3	<u>6'284.41</u>	0.9
Bruttogewinn	648'359.93	94.7	657'130.74	99.1
BETRIEBSAUFWAND				
Personalaufwand	597'405.24	87.3	551'522.14	83.1
Raumaufwand	21'723.16	3.2	21'294.55	3.2
Unterhalt, Reparaturen	1'038.99	0.2	3'684.04	0.6
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren, Bewillig.	1'833.30	0.3	1'825.60	0.3
Verwaltungs-, Informatikaufwand	9'708.04	1.4	7'773.35	1.2
Werbeaufwand	1'642.73	0.2	457.60	0.1
Abschreibungen	1'200.00	0.2	1'566.00	0.2
Beiträge an Betriebe	51'000.00	7.5	53'500.00	8.1
Finanzerfolg	127.07	0.0	195.09	0.0
Ausserordentlicher Aufwand (Diebstahl)	0.00	0.0	0.00	0.0
Bildung Rückstellungen	0.00	0.0	0.00	0.0
Auflösung Rückstellungen	-13'611.05	-2.0	-1'000.00	-0.2
Auflösung Rückstellungen für voraussichtliche Verluste	0.00	0.0	-98'003.49	-14.8
Total Betriebsaufwand	<u>672'067.48</u>	98.2	<u>542'814.88</u>	81.8
Jahresverlust / Jahresgewinn Geschäftsstelle	-23'707.55	-3.5	114'315.86	17.2

	2021		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
<u>Rheinfelder Jugendzentrum RJZ</u>				
BETRIEBSERTRAG				
Ertrag Vermietung, Veranstaltungen, Projekte	7'064.40	1.0	2'656.65	0.4
Betriebsbeiträge	12'000.00	1.8	12'000.00	1.8
Beiträge Sponsoren, Gönner, Spenden	0.00	0.0	0.00	0.0
Übriger Ertrag	350.00	0.1	0.00	0.0
Total Betriebsertrag	<u>19'414.40</u>	2.8	<u>14'656.65</u>	2.2
MATERIAL-, DIENSTLEISTUNGSaufWAND				
Aufwand Veranstaltungen, Projekte	<u>9'525.54</u>	1.4	<u>3'025.98</u>	0.5
Total Material-, Dienstleistungsaufwand	<u>9'525.54</u>	1.4	<u>3'025.98</u>	0.5
Bruttogewinn	9'888.86	1.4	11'630.67	1.8
BETRIEBSaufWAND				
Neuanschaffungen	3'411.54	0.5	3'166.75	0.5
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	3'804.30	0.6	2'776.17	0.4
Fahrzeug-, Transportaufwand	294.15	0.0	149.40	0.0
Energie-, Entsorgungsaufwand	2'443.10	0.4	3'078.85	0.5
Verwaltungs-, Informatikaufwand	1'897.60	0.3	1'597.60	0.2
Übriger Betriebsaufwand	0.00	0.0	0.00	0.0
Finanzerfolg	131.95	0.0	158.80	0.0
Bildung Rückstellungen	0.00	0.0	0.00	0.0
Auflösung Rückstellungen	-3'836.94	-0.6	-167.98	0.0
Total Betriebsaufwand	<u>8'145.70</u>	1.2	<u>10'759.59</u>	1.6
Jahresgewinn Rheinfelder Jugendzentrum RJZ	1'743.16	0.3	871.08	0.1

	2021		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
<u>Robinson Spielplatz</u>				
BETRIEBSERTRAG				
Ertrag Vermietung, Veranstaltungen, Projekte	467.95	0.1	657.00	0.1
Betriebsbeiträge	22'000.00	3.2	22'000.00	3.3
Beiträge Sponsoren, Gönner, Spenden	1'350.00	0.2	290.00	0.0
Total Betriebsertrag	<u>23'817.95</u>	3.5	<u>22'947.00</u>	3.5
MATERIAL-, DIENSTLEISTUNGSaufWAND				
Aufwand Veranstaltungen, Projekte	<u>1'892.75</u>	0.3	<u>560.25</u>	0.1
Total Material-, Dienstleistungsaufwand	<u>1'892.75</u>	0.3	<u>560.25</u>	0.1
Bruttogewinn	21'925.20	3.2	22'386.75	3.4
BETRIEBSaufWAND				
Aufwand Tiere, Material, Waren aussen	4'382.70	0.6	6'618.35	1.0
Aufwand Küche, Basteln, Zvieri innen	1'217.45	0.2	3'103.59	0.5
Personalaufwand	653.30	0.1	302.95	0.0
Aufwand Neuanschaffungen	20'566.80	3.0	10'392.70	1.6
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	0.00	0.0	8'719.75	1.3
Fahrzeug-, Transportaufwand	400.00	0.1	340.00	0.1
Energie-, Entsorgungsaufwand	599.55	0.1	833.70	0.1
Verwaltungs-, Informatikaufwand	677.95	0.1	356.15	0.1
Übriger Betriebsaufwand	0.00	0.0	413.50	0.1
Finanzerfolg	90.00	0.0	89.98	0.0
Bildung Rückstellungen	0.00	0.0	0.00	0.0
Auflösung Rückstellungen	<u>-6'974.03</u>	-1.0	<u>-8'783.92</u>	-1.3
Total Betriebsaufwand	<u>21'613.72</u>	3.2	<u>22'386.75</u>	3.4
Jahresgewinn Robinson Spielplatz	311.48	0.0	0.00	0.0

	2021		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
<u>Jugendhaus Magden</u>				
BETRIEBSERTRAG				
Ertrag Lebensmittel, Getränke	2.45	0.0	198.70	0.0
Ertrag Veranstaltungen, Projekte	0.00	0.0	0.00	0.0
Betriebsbeiträge	5'000.00	0.7	5'000.00	0.8
Beiträge Sponsoren, Gönner, Spenden	0.00	0.0	676.35	0.1
Total Betriebsertrag	5'002.45	0.7	5'875.05	0.9
MATERIAL-, DIENSTLEISTUNGS-AUFWAND				
Aufwand Veranstaltungen, Projekte	1'443.40	0.2	996.20	0.2
Aufwand Lebensmittel, Getränke, Non Food	927.10	0.1	298.05	0.0
Total Material-, Dienstleistungsaufwand	2'370.50	0.3	1'294.25	0.2
Bruttogewinn	2'631.95	0.4	4'580.80	0.7
BETRIEBSAUFWAND				
Aufwand Neuanschaffungen	290.85	0.0	3'563.77	0.5
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	0.00	0.0	437.95	0.1
Energie-, Entsorgungsaufwand	0.00	0.0	961.00	0.1
Verwaltungs-, Informatikaufwand	200.00	0.0	635.80	0.1
Übrige Aufwendungen	0.00	0.0	0.00	0.0
Finanzerfolg	134.40	0.0	68.40	0.0
Bildung Rückstellungen	0.00	0.0	0.00	0.0
Auflösung Rückstellungen	0.00	0.0	-1'086.12	-0.2
Total Betriebsaufwand	625.25	0.1	4'580.80	0.7
Jahresgewinn Jugendhaus Magden	2'006.70	0.3	0.00	0.0

	2021		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
<u>Fuchsbau</u>				
BETRIEBSERTRAG				
Ertrag Veranstaltungen, Projekte	147.45	0.0	571.50	0.1
Betriebsbeiträge	8'000.00	1.2	7'500.00	1.1
Beiträge Sponsoren, Gönner, Spenden	500.00	0.1	500.00	0.1
Total Betriebsertrag	<u>8'647.45</u>	1.3	<u>8'571.50</u>	1.3
MATERIAL-, DIENSTLEISTUNGS-AUFWAND				
Aufwand Veranstaltungen, Projekte	0.00	0.0	1'382.85	0.2
Aufwand Lebensmittel, Getränke, Non Food	888.75	0.1	706.60	0.1
Total Material-, Dienstleistungsaufwand	<u>888.75</u>	0.1	<u>2'089.45</u>	0.3
Bruttogewinn	7'758.70	1.1	6'482.05	1.0
BETRIEBSAUFWAND				
Aufwand Neuanschaffungen	1'707.29	0.2	689.88	0.1
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	145.95	0.0	952.52	0.1
Raumaufwand	0.00	0.0	0.00	0.0
Energie-, Entsorgungsaufwand	2'859.65		4'485.05	
Verwaltungs-, Informatikaufwand	1'143.31	0.2	1'036.64	0.2
Übriger Betriebsaufwand	0.00	0.0	0.00	0.0
Finanzerfolg	127.60	0.0	120.29	0.0
Total Betriebsaufwand	<u>5'983.80</u>	0.9	<u>7'284.38</u>	1.1
Jahresgewinn / Jahresverlust Fuchsbau	1'774.90	0.3	-802.33	-0.1

	2021		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
<u>Midnight Sports Rheinfelden</u>				
BETRIEBSERTRAG				
Ertrag Lebensmittel, Getränke	0.00	0.0	0.00	0.0
Betriebsbeiträge	4'000.00	0.6	7'000.00	1.1
Beiträge Sponsoren, Gönner, Spenden	0.00	0.0	500.00	0.1
Total Betriebsertrag	<u>4'000.00</u>	0.6	<u>7'500.00</u>	1.1
MATERIAL-, DIENSTLEISTUNGS-AUFWAND				
Aufwand Veranstaltungen, Projekte	1'269.30	0.2	1'107.30	0.2
Aufwand Lebensmittel, Getränke, Non Food	138.80	0.0	423.60	0.1
Total Material-, Dienstleistungsaufwand	<u>1'408.10</u>	0.2	<u>1'530.90</u>	0.2
Bruttogewinn	2'591.90	0.4	5'969.10	0.9
BETRIEBSAUFWAND				
Personalaufwand	6'250.00	0.9	2'150.00	0.3
Verwaltungs-, Informatikaufwand	0.00	0.0	0.00	0.0
Finanzerfolg	132.00	0.0	61.80	0.0
Bildung Rückstellungen	0.00	0.0	0.00	0.0
Auflösung Rückstellungen	-844.01	-0.1	0.00	0.0
Total Betriebsaufwand	<u>5'537.99</u>	0.8	<u>2'211.80</u>	0.3
Jahresverlust / Jahresgewinn Midnight Sports	-2'946.09	-0.4	3'757.30	0.6
Jahresverlust / Jahresgewinn gesamt	<u>-20'817.40</u>	-3.0	<u>118'141.91</u>	17.8