



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
27. März 2024

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 – Rheinfelder Trägerverein für Schüler-, Jugend- & Kinderkultur für das am 31. Dezember 2023 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

Brüelstrasse 37, CH-4312 Magden
+41 61 845 92 92, mail@peterhaller.ch

TREUHAND | SUISSE





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

Brüelstrasse 37, CH-4312 Magden

+41 61 845 92 92, mail@peterhaller.ch

BILANZ

	31.12.2023		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
AKTIVEN				
UMLAUFVERMÖGEN				
Flüssige Mittel				
Kassen	1'477.96	1.0	1'682.96	0.8
Post	309.43	0.2	5'558.80	2.6
Banken	136'979.82	95.7	204'103.49	94.4
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
Debitoren	972.30	0.7	606.45	0.3
Andere kurzfristige Forderungen				
Verrechnungssteuerguthaben	0.00	0.0	0.00	0.0
Aktive Rechnungsabgrenzung				
Transitorische Aktiven	1'280.00	0.9	1'320.00	0.6
Total Umlaufvermögen	<u>141'019.51</u>	98.5	<u>213'271.70</u>	98.7
ANLAGEVERMÖGEN				
Mobile Sachanlagen				
Mobilien und Einrichtungen	240.00	0.2	300.00	0.1
EDV-Anlage	1'900.00	1.3	2'550.00	1.2
Total Anlagevermögen	<u>2'140.00</u>	1.5	<u>2'850.00</u>	1.3
Total AKTIVEN	<u>143'159.51</u>	100.0	<u>216'121.70</u>	100.0

	31.12.2023		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
PASSIVEN				
FREMDKAPITAL				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
Kreditoren	1'624.20	1.1	662.45	0.3
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten				
Lohnverbindlichkeiten	0.00	0.0	0.00	0.0
Passive Rechnungsabgrenzung				
Transitorische Passiven	12'140.00	8.5	7'860.00	3.6
Rückstellungen				
Rückstellung Talentbühne / HörmalRhein	2'000.00	1.4	2'000.00	0.9
Rückstellung RJZ	4'045.20			
-Aufl. Rückstellung RJZ	-4'045.20	0.00	4'045.20	1.9
Rückstellung RJZ Gadihof / Girls Camp	2'526.24			
-Bildung Rückst. RJZ Gadihof / Girls Camp	1'762.70	4'288.94	2'526.24	1.2
Rückstellung PC Geschäftsstelle	2'000.00	1.4	2'000.00	0.9
Rückstellung Sanierung Betriebe	12'000.00			
-Aufl. Rückstellung Sanierung Betriebe	-12'000.00	0.00	12'000.00	5.6
Total Fremdkapital	22'053.14	15.4	31'093.89	14.4

	31.12.2023		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
EIGENKAPITAL				
Vereinsvermögen				
Eigenkapital per 1.1.	185'027.81	129.2	189'112.89	87.5
Jahresverlust				
Geschäftsstelle	-60'875.24			
Rheinfelder Jugendzentrum RJZ	1'598.78			
Robinson Spielplatz	-6'246.62			
Jugendhaus Magden	522.26			
Fuchsbau	-74.94			
Midnight Sports	1'154.32			
	-63'921.44	-44.7	-4'085.08	-1.9
Total Eigenkapital	<u>121'106.37</u>	84.6	<u>185'027.81</u>	85.6
Total PASSIVEN	<u>143'159.51</u>	100.0	<u>216'121.70</u>	100.0

ERFOLGSRECHNUNG

	2023		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
<u>Geschäftsstelle</u>				
BETRIEBSERTRAG				
Ertrag Verkäufe, Vermietung, Veranstaltungen	5'500.00	0.8	14'226.50	2.1
Beiträge Träger	646'068.00	98.2	646'068.00	95.4
Mitgliederbeiträge	3'830.00	0.6	4'080.00	0.6
Beiträge Sponsoren, Gönner, Spenden	2'600.00	0.4	12'184.83	1.8
Übriger Ertrag	0.00	0.0	392.60	0.1
Total Betriebsertrag	<u>657'998.00</u>	100.0	<u>676'951.93</u>	100.0
MATERIAL-, DIENSTLEISTUNGS-AUFWAND				
Projektaufwendungen	6'681.31	1.0	20'685.05	3.1
	<u>6'681.31</u>	1.0	<u>20'685.05</u>	3.1
Bruttogewinn	651'316.69	99.0	656'266.88	96.9
BETRIEBSAUFWAND				
Personalaufwand	632'365.63	96.1	585'932.70	86.6
Raumaufwand	21'416.10	3.3	21'812.65	3.2
Unterhalt, Reparaturen	5'540.35	0.8	0.00	0.0
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren, Bewillig.	1'849.00	0.3	1'837.50	0.3
Verwaltungs-, Informatikaufwand	7'814.61	1.2	8'559.51	1.3
Werbeaufwand	797.75	0.1	1'352.90	0.2
Übriger Betriebsaufwand	0.00	0.0	100.00	0.0
Abschreibungen	710.00	0.1	930.00	0.1
Beiträge an Betriebe	54'000.00	8.2	54'000.00	8.0
Finanzerfolg	-301.51	0.0	276.78	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	-12'000.00	-1.8	-5'500.00	-0.8
Auflösung Rückstellungen für voraussichtliche Verluste	0.00	0.0	0.00	0.0
Total Betriebsaufwand	<u>712'191.93</u>	108.2	<u>669'302.04</u>	98.9
Jahresverlust Geschäftsstelle	-60'875.24	-9.3	-13'035.16	-1.9

	2023		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
<u>Rheinfelder Jugendzentrum RJZ</u>				
BETRIEBSERTRAG				
Ertrag Vermietung, Veranstaltungen, Projekte	12'549.20	1.9	8'680.90	1.3
Betriebsbeiträge	10'000.00	1.5	12'000.00	1.8
Beiträge Sponsoren, Gönner, Spenden	1'675.00	0.3	0.00	0.0
Übriger Ertrag	0.00	0.0	140.20	0.0
Total Betriebsertrag	<u>24'224.20</u>	<u>3.7</u>	<u>20'821.10</u>	<u>3.1</u>
MATERIAL-, DIENSTLEISTUNGSaufWAND				
Aufwand Veranstaltungen, Projekte	<u>17'546.50</u>	<u>2.7</u>	<u>13'734.24</u>	<u>2.0</u>
Total Material-, Dienstleistungsaufwand	<u>17'546.50</u>	<u>2.7</u>	<u>13'734.24</u>	<u>2.0</u>
Bruttogewinn	6'677.70	1.0	7'086.86	1.0
BETRIEBSaufWAND				
Neuanschaffungen	2'300.36	0.3	839.45	0.1
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	685.03	0.1	1'425.35	0.2
Fahrzeug-, Transportaufwand	39.60	0.0	25.60	0.0
Energie-, Entsorgungsaufwand	1'517.00	0.2	1'648.05	0.2
Verwaltungs-, Informatikaufwand	2'689.43	0.4	2'021.80	0.3
Übriger Betriebsaufwand	0.00	0.0	100.00	0.0
Finanzerfolg	130.00	0.0	130.00	0.0
Bildung Rückstellungen	1'762.70	0.3	0.00	0.0
Auflösung Rückstellungen	-4'045.20	-0.6	-4'284.40	-0.6
Total Betriebsaufwand	<u>5'078.92</u>	<u>0.8</u>	<u>1'905.85</u>	<u>0.3</u>
Jahresgewinn Rheinfelder Jugendzentrum RJZ	1'598.78	0.2	5'181.01	0.8

	2023		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
<u>Robinson Spielplatz</u>				
BETRIEBSERTRAG				
Ertrag Vermietung, Veranstaltungen, Projekte	4'067.30	0.6	2'641.45	0.4
Betriebsbeiträge	22'000.00	3.3	22'000.00	3.2
Beiträge Sponsoren, Gönner, Spenden	1'124.10	0.2	3'877.50	0.6
Total Betriebsertrag	<u>27'191.40</u>	4.1	<u>28'518.95</u>	4.2
MATERIAL-, DIENSTLEISTUNGS-AUFWAND				
Aufwand Veranstaltungen, Projekte	2'808.95	0.4	2'198.45	0.3
Total Material-, Dienstleistungsaufwand	<u>2'808.95</u>	0.4	<u>2'198.45</u>	0.3
Bruttogewinn	24'382.45	3.7	26'320.50	3.9
BETRIEBSAUFWAND				
Aufwand Tiere, Material, Waren aussen	2'237.55	0.3	8'084.75	1.2
Aufwand Küche, Basteln, Zvieri innen	2'940.05	0.4	1'901.36	0.3
Personalaufwand	3'060.77	0.5	2'627.15	0.4
Aufwand Neuanschaffungen	1'240.30	0.2	3'389.40	0.5
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	17'283.86	2.6	1'181.80	0.2
Fahrzeug-, Transportaufwand	200.00	0.0	671.85	0.1
Energie-, Entsorgungsaufwand	1'598.30	0.2	1'011.50	0.1
Verwaltungs-, Informatikaufwand	1'903.20	0.3	915.21	0.1
Werbeaufwand (Öffentlichkeitsarbeit)	75.04	0.0	0.00	0.0
Finanzerfolg	90.00	0.0	90.00	0.0
Bildung Rückstellungen	0.00	0.0	0.00	0.0
Auflösung Rückstellungen	0.00	0.0	0.00	0.0
Total Betriebsaufwand	<u>30'629.07</u>	4.7	<u>19'873.02</u>	2.9
Jahresverlust / Jahresgewinn Robinson Spielplatz	-6'246.62	-0.9	6'447.48	1.0

	2023		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
<u>Jugendhaus Magden</u>				
BETRIEBSERTRAG				
Ertrag Lebensmittel, Getränke	0.00	0.0	201.00	0.0
Ertrag Veranstaltungen, Projekte	0.00	0.0	0.00	0.0
Betriebsbeiträge	5'000.00	0.8	5'000.00	0.7
Beiträge Sponsoren, Gönner, Spenden	0.00	0.0	0.00	0.0
Total Betriebsertrag	<u>5'000.00</u>	<u>0.8</u>	<u>5'201.00</u>	<u>0.8</u>
MATERIAL-, DIENSTLEISTUNGS-AUFWAND				
Aufwand Veranstaltungen, Projekte	2'617.09	0.4	3'632.40	0.5
Aufwand Lebensmittel, Getränke, Non Food	839.25	0.1	1'508.90	0.2
Total Material-, Dienstleistungsaufwand	<u>3'456.34</u>	<u>0.5</u>	<u>5'141.30</u>	<u>0.8</u>
Bruttogewinn	1'543.66	0.2	59.70	0.0
BETRIEBSAUFWAND				
Aufwand Neuanschaffungen	804.40	0.1	2'314.70	0.3
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	0.00	0.0	16.75	0.0
Energie-, Entsorgungsaufwand	0.00	0.0	0.00	0.0
Verwaltungs-, Informatikaufwand	0.00	0.0	100.00	0.0
Übrige Aufwendungen	0.00	0.0	0.00	0.0
Finanzerfolg	217.00	0.0	130.00	0.0
Bildung Rückstellungen	0.00	0.0	0.00	0.0
Auflösung Rückstellungen	0.00	0.0	-1'159.42	-0.2
Total Betriebsaufwand	<u>1'021.40</u>	<u>0.2</u>	<u>1'402.03</u>	<u>0.2</u>
Jahresgewinn / Jahresverlust Jugendhaus Magden	522.26	0.1	-1'342.33	-0.2

	2023		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
<u>Fuchsbau</u>				
BETRIEBSERTRAG				
Ertrag Lebensmittel, Getränke	0.00	0.0	56.80	0.0
Ertrag Veranstaltungen, Projekte	28.50	0.0	873.41	0.1
Betriebsbeiträge	10'000.00	1.5	8'000.00	1.2
Beiträge Sponsoren, Gönner, Spenden	0.00	0.0	0.00	0.0
Total Betriebsertrag	<u>10'028.50</u>	1.5	<u>8'930.21</u>	1.3
MATERIAL-, DIENSTLEISTUNGSaufWAND				
Aufwand Veranstaltungen, Projekte	1'288.82	0.2	873.41	0.1
Aufwand Lebensmittel, Getränke, Non Food	1'618.15	0.2	2'022.21	0.3
Total Material-, Dienstleistungsaufwand	<u>2'906.97</u>	0.4	<u>2'895.62</u>	0.4
Bruttogewinn	7'121.53	1.1	6'034.59	0.9
BETRIEBSaufWAND				
Aufwand Neuanschaffungen	963.13	0.1	1'020.66	0.2
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	431.45	0.1	856.52	0.1
Raumaufwand	0.00	0.0	0.00	0.0
Energie-, Entsorgungsaufwand	2'951.10	0.4	2'909.40	0.4
Verwaltungs-, Informatikaufwand	1'400.05	0.2	2'036.14	0.3
Übriger Betriebsaufwand	50.00	0.0	0.00	0.0
Finanzerfolg	171.48	0.0	130.00	0.0
Total Betriebsaufwand	<u>5'967.21</u>	0.9	<u>6'952.72</u>	1.0
Jahresverlust / Jahresgewinn Fuchsbau	1'154.32	0.2	-918.13	-0.1

	2023		Vorjahr	
	CHF	%	CHF	%
<i>Midnight Sports Rheinfelden</i>				
BETRIEBSERTRAG				
Ertrag Lebensmittel, Getränke	0.00	0.0	0.00	0.0
Betriebsbeiträge	7'000.00	1.1	7'000.00	1.0
Beiträge Sponsoren, Gönner, Spenden	1'000.00	0.2	1'000.00	0.1
Total Betriebsertrag	<u>8'000.00</u>	1.2	<u>8'000.00</u>	1.2
MATERIAL-, DIENSTLEISTUNGS-AUFWAND				
Aufwand Veranstaltungen, Projekte	1'209.90	0.2	1'264.50	0.2
Aufwand Lebensmittel, Getränke, Non Food	33.00	0.0	149.45	0.0
Total Material-, Dienstleistungsaufwand	<u>1'242.90</u>	0.2	<u>1'413.95</u>	0.2
Bruttogewinn	6'757.10	1.0	6'586.05	1.0
BETRIEBSAUFWAND				
Personalaufwand	6'700.00	1.0	6'870.00	1.0
Verwaltungs-, Informatikaufwand	0.00	0.0	0.00	0.0
Finanzerfolg	132.04	0.0	134.00	0.0
Bildung Rückstellungen	0.00	0.0	0.00	0.0
Auflösung Rückstellungen	0.00	0.0	0.00	0.0
Total Betriebsaufwand	<u>6'832.04</u>	1.0	<u>7'004.00</u>	1.0
<i>Jahresverlust Midnight Sports</i>	-74.94	0.0	-417.95	-0.1
Jahresverlust gesamt	<u>-63'921.44</u>	-9.7	<u>-4'085.08</u>	-0.6