

## Jahresrechnung 2022



Brunnen, Schulhaus Wagen

|  | Detail* | 31.12.2022<br>CHF | 31.12.2021<br>CHF |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| <b>Aktiven</b>                                   |         |                   |                   |
| Flüssige Mittel                                  |         | 1'662'334         | 2'372'731         |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen       | 2.1     | 3'691'396         | 3'447'913         |
| Übrige kurzfristige Forderungen                  |         | 16'881            | 65'123            |
| Aktive Rechnungsabgrenzung                       |         | 8'383             | 59'074            |
| <b>Total Umlaufvermögen</b>                      |         | <b>5'378'994</b>  | <b>5'944'841</b>  |
| <br>   |         |                   |                   |
| Finanzanlagen                                    |         | 24'010            | 25'550            |
| Mobile Sachanlagen                               | 2.2     | 6                 | 6                 |
| Immobilie Sachanlagen                            | 2.3     | 4                 | 4                 |
| <b>Total Anlagevermögen</b>                      |         | <b>24'020</b>     | <b>25'560</b>     |
| <b>Total Aktiven</b>                             |         | <b>5'403'014</b>  | <b>5'970'401</b>  |
| <br>   |         |                   |                   |
| <b>Passiven</b>                                  |         |                   |                   |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.4     | 2'001'763         | 1'828'469         |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten            |         | 504'821           | 0                 |
| Passive Rechnungsabgrenzung                      |         | 94'221            | 223'125           |
| <b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>          |         | <b>2'600'805</b>  | <b>2'051'594</b>  |
| <br>   |         |                   |                   |
| Anteilscheinkapital                              |         | 794'600           | 815'100           |
| Gesetzliche Gewinnreserve                        |         | 200'000           | 200'000           |
| Freiwillige Gewinnreserve für Erneuerungen       |         | 2'850'000         | 4'200'000         |
| Gewinnvortrag                                    |         | 33'329            | 33'863            |
| Jahresgewinn / -verlust                          |         | -1'075'720        | -1'330'156        |
| <b>Total Eigenkapital</b>                        |         | <b>2'802'209</b>  | <b>3'918'807</b>  |
| <b>Total Passiven</b>                            |         | <b>5'403'014</b>  | <b>5'970'401</b>  |

|   | Detail* | 2022<br>CHF       | 2021<br>CHF       |
|---|---------|-------------------|-------------------|
| Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen   | 3.1     | 6'017'211         | 4'682'082         |
| Aufwand Material und Dienstleistungen   | 3.2     | -2'060'584        | -1'428'450        |
| <b>Bruttoergebnis</b>   |         | <b>3'956'627</b>  | <b>3'253'632</b>  |
| Personalaufwand   |         | -1'301'423        | -1'065'232        |
| Unterhalt, Reparaturen  |         | -35'078           | -33'884           |
| Fahrzeugaufwand   |         | -42'962           | -29'079           |
| Sachversicherungen  |         | -39'699           | -35'268           |
| Verwaltungsaufwand  |         | -128'965          | -87'226           |
| Informatikaufwand   |         | -108'469          | -88'321           |
| Öffentlichkeitsarbeit   |         | -40'360           | -9'442            |
| Total Übriger betrieblicher Aufwand   |         | -395'533          | -283'220          |
| <b>Betriebliches Ergebnis vor Abschreibungen,<br/>Wertberichtigungen und Finanzerfolg</b> |         | <b>2'259'671</b>  | <b>1'905'180</b>  |
| Abschreibungen auf Positionen des Anlagevermögens   | 3.3     | -3'352'073        | -3'235'440        |
| <b>Betriebliches Ergebnis vor Zinsen</b>  |         | <b>-1'092'402</b> | <b>-1'330'260</b> |
| Finanzertrag  |         | 1'301             | 1'217             |
| Finanzaufwand   |         | -3'014            | -4'313            |
| <b>Betriebliches Ergebnis</b>   |         | <b>-1'094'115</b> | <b>-1'333'356</b> |
| Betrieblicher Nebenertrag Liegenschaft  |         | 34'620            | 34'471            |
| Betrieblicher Nebenaufwand Liegenschaft   |         | -36'823           | -39'477           |
| Ausserordentlicher, einmaliger, periodenfremder Ertrag                                    | 3.4     | 20'598            | 8'206             |
| <b>Jahresgewinn/-verlust</b>  |         | <b>-1'075'720</b> | <b>-1'330'156</b> |

## 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

|   | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|------------|------------|
|   | CHF        | CHF        |
| <b>2. Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz</b> |            |            |
| <b>2.1. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen</b>                           |            |            |
| Gegenüber Dritten für die Wasserversorgung                                      | 2'367'470  | 2'206'263  |
| Gegenüber Dritten für die Stadt RJ (Abwasser)                                   | 1'340'926  | 1'259'650  |
| ./. Delkredere  | -17'000    | -18'000    |
|   | 3'691'396  | 3'447'913  |
| <b>2.2. Mobile Sachanlagen</b>  |            |            |
| <b>Betrieb</b>  |            |            |
| Maschinen und Apparate  | 1          | 1          |
| Mobilier und Einrichtungen  | 1          | 1          |
| EDV-Anlagen und Büromaschinen   | 1          | 1          |
| Fahrzeuge   | 1          | 1          |
| Werkzeuge und Geräte  | 1          | 1          |
| <b>Versorgung</b>   |            |            |
| Maschinen und Apparate  | 1          | 1          |
|   | 6          | 6          |

|  | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | CHF               | CHF               |
| <b>2.3. Immoblie Sachanlagen</b>   |                   |                   |
| Liegenschaft Feldlistrasse   | 1                 | 1                 |
| Leitungsnetz   | 1                 | 1                 |
| Liegenschaften Pumpwerke/Reservoir   | 1                 | 1                 |
| Einfache Gesellschaft GWV Zürcher Oberland<br>Gesellschafter mit einem Investitionsanteil von 13.14 %<br>und solidarischer Haftung | 1                 | 1                 |
|  | 4                 | 4                 |
| <b>2.4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>   |                   |                   |
| Schuld bei der Pensionskasse   | 33'495            | 0                 |
| Gegenüber Dritten für die Wasserversorgung   | 627'342           | 568'819           |
| Gegenüber der Stadt RJ (Abwasser)  | 1'340'926         | 1'259'650         |
|  | 2'001'763         | 1'828'469         |
| <b>3. Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen<br/>zu Positionen der Erfolgsrechnung</b>                                       | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|  | CHF               | CHF               |
| <b>3.1. Nettoerlös aus Lieferungen und Leistungen</b>  |                   |                   |
| Wasser   | 3'733'361         | 2'761'780         |
| Arbeiten   | 469'511           | 507'238           |
| Baurechnung  | 1'749'788         | 1'352'587         |
| Dienstleistungen   | 63'523            | 63'478            |
| Ertragsminderungen / Veränderung Delkredere  | 1'028             | -3'001            |
|  | 6'017'211         | 4'682'082         |
| <b>3.2. Aufwand Material und Dienstleistungen</b>  |                   |                   |
| Wasser   | -1'762'106        | -1'183'206        |
| Arbeiten   | -298'478          | -245'244          |
|  | -2'060'584        | -1'428'450        |
| <b>3.3. Abschreibungen auf Positionen des Anlagevermögens</b>  |                   |                   |
| Sachanlagen Betrieb  | -16'496           | -157'283          |
| Geschäftsliegenschaft  | -13'215           | -12'111           |
| Leitungsnetz   | -2'873'921        | -2'534'418        |
| Anlagen und Gebäude  | -232'445          | -298'670          |
| Maschinen und Apparate Anlagen   | -215'996          | -232'958          |
|  | -3'352'073        | -3'235'440        |
| <b>3.4. Ausserordentlicher, einmaliger, periodenfremder Ertrag</b>   |                   |                   |
| Verkauf mobile Sachanlagen   | 13'000            | 0                 |
| Vergütung SVA, ESTV  | 910               | 230               |
| Schadenersatz Versicherung (einmalig)  | 6'688             | 7'976             |
|  | 20'598            | 8'206             |

## Antrag des Verwaltungsrates zur Verwendung des Bilanzgewinnes

Der Verwaltungsrat beantragt, den Bilanzgewinn wie folgt zu verwenden:

|  | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
|  | CHF               | CHF               |
| Gewinnvortrag 01.01.   | 33'329            | 33'862            |
| Jahresgewinn/-verlust  | -1'075'720        | -1'330'156        |
| <b>Bilanzgewinn/-verlust</b>                                     | <b>-1'042'391</b> | <b>-1'296'294</b> |
| Entnahme aus den<br>freiwilligen Gewinnreserven für Erneuerungen | 1'100'000         | 1'350'000         |
| Bilanzgewinn   | 57'609            | 53'706            |
| Verzinsung Anteilscheinkapital zu 2.5%                           | -19'865           | -20'377           |
| <b>Vortrag auf neue Rechnung</b>                                 | <b>37'744</b>     | <b>33'329</b>     |

## Erläuterungen zu Bilanz und Erfolgsrechnung

### Erfolgsrechnung

Die Rechnung 2022 schliesst mit einem Verlust von CHF 1'075'720 ab. Dieser Verlust ist um CHF 1'724'292 geringer als ursprünglich budgetiert.

### Bilanz

Die Genossenschaft weist nach Deckung des Bilanzverlustes per 01.01.2023 Reserven für Erneuerungen im Umfang von CHF 1.75 Mio. aus. Sämtliche Investitionen wurden bereits vollständig abgeschrieben.

### Verzinsung

Der Verwaltungsrat beantragt eine Beibehaltung der Verzinsung des Anteilscheinkapitals von 2.5 %.

### Budget

Das Budget 2023 wurde an der Verwaltungsratssitzung vom 28. Februar 2023 genehmigt. Es wird mit einem Verlust von CHF ca. 1.6 Mio. gerechnet. Kostenschwerpunkte sind die geplanten umfangreichen Leitungs- und Anlagenprojekte, welche grösstenteils terminlich fremdgesteuert sind.



## Bericht der Stieger Treuhand AG – 2022

Neuhofstrasse 5  
8645 Rapperswil-Jona  
Tel. 055 225 51 00  
Fax 055 225 51 01  
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

Jona, 15. März 2023

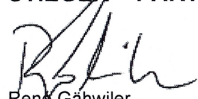
Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Genossenschaft Wasserversorgung Rapperswil-Jona für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Verwaltungsrat 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 über die Verwendung des Bilanzgewinnes nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entsprechen.

#### STIEGER + PARTNER REVISIONS AG



René Gähwiler  
dipl. Wirtschaftsprüfer  
zugel. Revisionsexperte  
Leitender Revisor



Andreas Meile  
dipl. Wirtschaftsprüfer  
zugel. Revisionsexperte