

Berichterstattung

1. April 2017 bis 31. März 2018

Trägerverein Hirzi
Radiostrasse 53
3053 Münchenbuchsee

25. April 2018

info@hirzi.ch
www.hirzi.ch

Inhaltsverzeichnis

1.	Tätigkeitsbericht 7. Geschäftsjahr	2
2.	Rückblick 7. Geschäftsjahr	2
3.	Vereinsorgane / Geschäftsleitung	3
4.	Mitgliederbestand Trägerverein Hirzi	3
5.	Sommersaison 2017	4
6.	Wintersaison 2017/2018.....	6
7.	Bilanz per 31. März 2018 – Aktiven.....	8
8.	Bilanz per 31. März 2018 – Passiven	9
9.	Erfolgsrechnung 01. April 2017 – 31. März 2018	10
10.	Gewinnverwendung	11
11.	Deckungsgrad	11
12.	Bericht Kontrollstelle 2017/2018	12

1. Tätigkeitsbericht 7. Geschäftsjahr

Die Geschäftsleitung und der Vorstand befassten sich im 7. Geschäftsjahr primär mit folgenden Themen:

- Grundlagenerarbeitung Sanierung Gebäudehülle / Raumerweiterung
- Umsetzung Sanierung Gebäudehülle / Raumerweiterung
- Investitionsplanung 2018 – 2028 z.H. der Einfachen Gesellschaft Sportzentrum Hirzenfeld
- Betriebsverlängerung Herbst / Verlängerung Sommersaison; Schwimmerangebot
- Überarbeitung Gebührentarif Winter in Zusammenarbeit mit dem HCM
- Universalzielvereinbarung EnaW aufgrund Grossverbrauchermodell
- Optimierung Vorgaben Mehrwertsteuer
- Personalstrategie aufgrund krankheitsbedingter Ausfälle von Mitarbeitenden

Alle diese Arbeiten wurden vom Vorstand begleitet und beschlossen. Viele weitere organisatorische und administrative Arbeiten wurden durch die Geschäftsleiterin zusammen mit dem Vorstandsausschuss, dem Präsidenten, Sekretär oder Kassier direkt erledigt.

2. Rückblick 7. Geschäftsjahr

Das Geschäftsjahr 2017/18 schloss mit einem Deckungsgrad von 61.71% ab. Im Leistungsvertrag ist ein Deckungsgrad von 60% gefordert.

Bei einem Gesamtertrag von CHF 1'446'386.60 und einem Gesamtaufwand von CHF 1'452'617.32 resultiert im siebten Geschäftsjahr ein Vereinsverlust von CHF 6'230.72. Im Budget war ein Vereinsgewinn von CHF 3'000.00 vorgesehen.

Aktivierung von Anschaffungen und Anlagen: Im aktuellen Geschäftsjahr wurden Kälte-technikkompressoren, Schwimmleinen, Beachvolley-Quarzsand, Mietschlittschuhe wie auch die Schneegrubenpumpe und Schmutzwasserpumpe und das Update des Kassensystems Perfect 3 im Gesamtbetrag von CHF 41'060.30 angeschafft und aktiviert.

Trotz des finanziell schwierigen Geschäftsjahres 2017/2018 konnte der Verlust in Grenzen gehalten werden. Das wetterbedingte schlechte Winterhalbjahr 2017/18 riss ein Umsatzloch von mehr als CHF 37'000.00 in den Betriebsertrag. Zudem machte dem Betrieb die unfall- und krankheitsbedingten Ausfälle von Bad-/Eisameistern und Gastronomiepersonal zu schaffen.

Wie bereits beschrieben resultiert im siebten Geschäftsjahr ein Verlust von CHF 6'230.72. Damit verfügt der Trägerverein per Ende März 2018 eine vertragliche Reserve von CHF 21'276.74 aus.

Im Namen des Vereinsvorstandes Trägerverein Hirzi

Präsident

Sekretär

Andreas Luginbühl

Daniel Bichsel

3. Vereinsorgane / Geschäftsleitung

		im Amt seit	bis
Vorstand			
Andreas Luginbühl	Präsident	01. Apr 2011	
Kurt Jörg	Vizepräsident	01. Apr 2011	
Daniel Bichsel	Sekretär	01. Apr 2011	
Bruno Steiner	Kassier	01. Apr 2011	29. Mai 2018
Sonja Bucher	Mitglied	01. Apr 2011	
Marcel Etienne	Mitglied	30. Apr 2014	

Geschäftsleitung		Eintritt	Austritt
Daniela Moser	Geschäftsleiterin	01. Mai 2011	

Technische Betriebsleitung			
Franz Marrer	Technischer Betriebsleiter	01. Jan 2017	
	<i>Stv. Technischer Betriebsleiter</i>	14. Okt 2002 bis 31. Dez 2016	

Leitung Gastro			
Sabine Frieden	Leiterin Gastro	01. Mai 2014	

Kontrollstelle			
ROD Treuhandgesellschaft 3322 Urtenen-Schönbühl		01. Apr 2011	

4. Mitgliederbestand Trägerverein Hirzi

Mutationen und Bestand per 31. März 2018

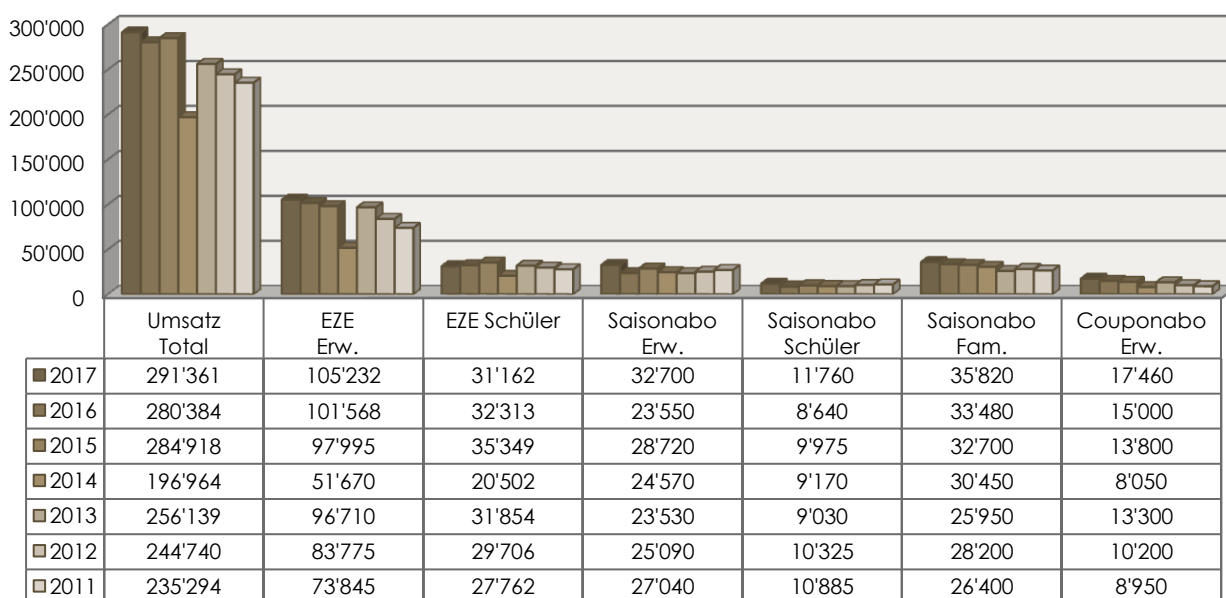
Bestand am 1.4.2017:	27	
Eintritte im Geschäftsjahr (+):	3	
Austritte im Geschäftsjahr (-):	-2	
Bestand am 31.3.2018:	28	Aktivmitglieder

Zusammensetzung			
Vorstand	6		
Aktivmitglieder	22		
Total	28	Aktivmitglieder	

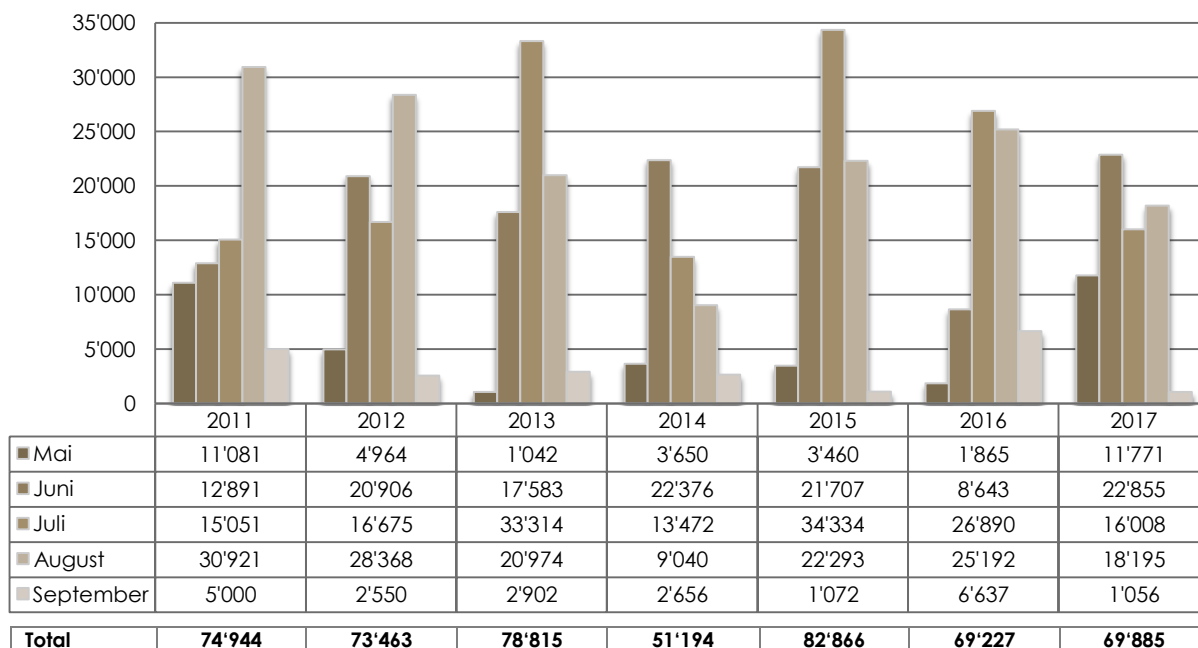
5. Sommersaison 2017

Der Gesamtumsatz (inkl. MwSt.) für die Sommersaison 2017 beträgt CHF 291'361.64 und liegt um CHF 21'361.64 über dem Budgetwert respektive um CHF 10'977.64 über dem Vorjahreswert. Im untenstehenden Diagramm sind die wesentlichsten Tarifarten aufgezeigt.

Umsatzzahlen



Besucherzahlen



Tätigkeitsbericht

Der Sommer 2017 geht gemäss Meteo Schweiz insgesamt als drittwärmster Sommer in die Geschichte ein. Die Saison 2017 startete eher noch verhalten. Der Juni zeigte sich dann aber bereits von der hochsommerlichen Seite. An mehreren Tagen wurden über 30 Grad gemessen, was die Besucher zahlreich ins Hirzi strömen liess und zu einem sehr erfolgreichen Verkauf der Saisonabonnemente und zu einer Besucherspitze von teilweise 3000 Tagesgästen führte. Die Schönwetterperioden waren lang und heiss und die Aufbereitung der Wasserqualität sowie die Friteusen im Restaurant liefen auf Hochtouren. Während den Schulsommerferien mussten dann doch etliche Schlechtwettertage in Kauf genommen werden, was einen Einbruch der Besucherzahlen auslöste. Die Besucherzahlen im Juli 2017 waren nur knapp über denjenigen im Sommer 2014, welcher als einer der schlechtesten Sommer der letzten Jahre galt. Das Ende der Schulsommerferien und der August generierten mit durchschnittlichen Temperaturen durchschnittliche Besucherzahlen. Im Grossen und Ganzen kann auf einen erfolgreichen und unfallfreien Sommer 2017 zurückgeblickt werden.

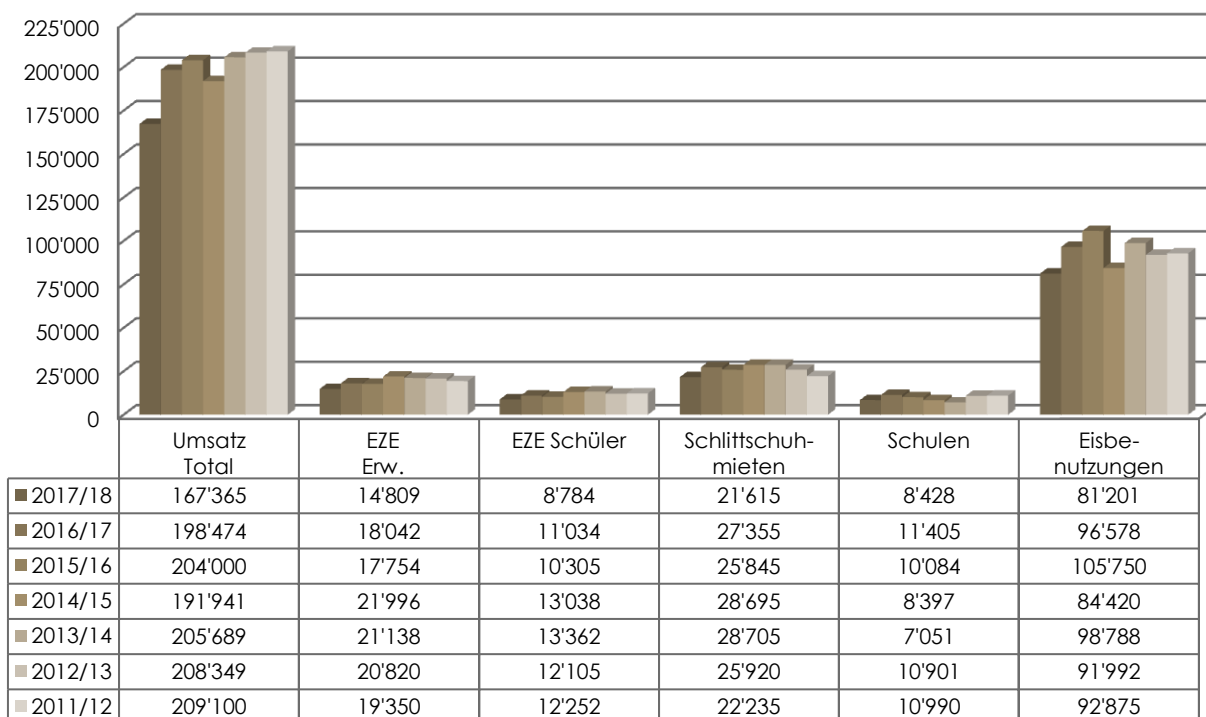
Dank dem Investitionskostenbeitrag der Trägergemeinden sorgte im Sommer 2017 erstmals das neue Spielschiff auf dem Sandplatz für viel Abwechslung und Abenteuer für die Kleinen auch nebst dem Wasser. Schwimmkurse, Gruppen- und Firmenanlässe sowie Sporttage der Schulen ergänzten sich gut zum normalen Tagesbetrieb.

Auch dieses Jahr wurde nach dem Pilotversuch im Jahr 2016 ein Herbstangebot für die Schwimmerinnen und Schwimmer bereitgestellt. Nach Abschluss der regulären Sommersaison Mitte September blieb das 50m-Becken bis am 29.09.2017 geöffnet. Schwimmen konnte man tagsüber von Montag – Freitag von 7.00 Uhr bis 16.00 Uhr. Der Einzeleintritt kostete Fr. 5.00. Nichtschwimmer konnten das Herbstangebot nicht nutzen. Von der Herbstverlängerung profitierten 198 Gäste.

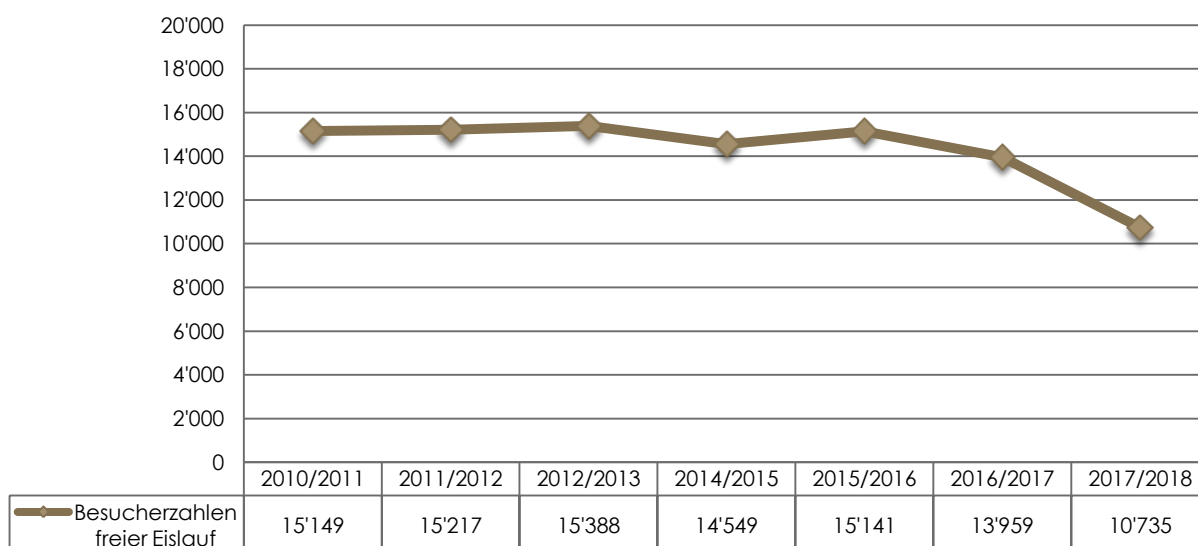
6. Wintersaison 2017/2018

Der Gesamtumsatz (inkl. MwSt.) für die Wintersaison beträgt CHF 167'365.33 und liegt um CHF 40'210.67 unter dem Budgetwert respektive um CHF 31'108.67 unter dem Vorjahreswert.

Umsatzzahlen



Besucherzahlen freier Eislauf



Tätigkeitsbericht

Die Wintersaison 2017/2018 wurde am 16. Oktober 2017 eröffnet und dauerte bis am 11. März 2018. Die Eisaufbereitung konnte pünktlich und ohne Zwischenfälle abgeschlossen werden, so dass das Eis rechtzeitig für die ersten Trainings bereitstand. Das Knowhow der Eismeistercrew ist bei der Eisaufbereitung immer äusserst wertvoll, um mit qualitativ gutem Ausseneis in die Saison starten zu können.

Die Saison 2017/2018 gilt es rasch zu vergessen. Die Niederschläge waren von Beginn der Saison weg bis Ende Januar ausserordentlich hoch. Nebst viel Regen führten Wind und Stürme zu Trainings- und Matchausfällen. Das Wetter an den Wochenenden war meist nass und kalt. Die Besucher im freien Eislauf blieben fern. Ohne Dach konnten kaum die Wochentrainings absolviert werden. Teilweise war der Wasserstand oder die Menge Schnee so gross auf dem Eisfeld, dass der freie Eislauf geschlossen werden musste. Die guten Schneeverhältnisse in den Bergen beeinflussten die Besucherzahlen im Hirzi ebenfalls. Der Winter 2017/2018 hat uns schonungslos vor Augen geführt, dass auch hier der Betrieb wetterabhängig ist und ohne Dach auch immer bleiben wird.

Die Playoffs endeten für die 1. Mannschaft des HCM leider erneut aussergewöhnlich früh. Nach mehreren Jahren des Erfolges musste sich dieses Jahr die 2. Liga – Mannschaft bereits im Achtelfinal geschlagen geben. Die teilweise frühzeitig entstandenen freien Eiszeiten wurden wenn es das Wetter zulies für Plausch- und Firmenspiele freigegeben.

Im Restaurant fanden erfreulich viele gesellige Anlässe, Mannschafts-, Firmen- und Vereinsessen statt. Positiv schauen wir den neu entstehenden Räumlichkeiten entgegen, um dieses Angebot entsprechend auszubauen.

7. Bilanz per 31. März 2018 – Aktiven

	Erläuterungs- position	Berichtsjahr 2017/2018 CHF	Berichtsjahr 2016/2017 CHF	Berichtsjahr 2015/2016 CHF	Berichtsjahr 2014/2015 CHF
AKTIVEN					
Umlaufvermögen					
Flüssige Mittel	1)	1'425'895.64	356'882.72	485'153.56	10'142.40
Postkonto		82'750.98	4'393.42	6'887.28	627.81
Valiantbank		1'343'144.66	352'489.30	478'266.28	9'514.59
Forderungen und Rechnungsabgrenzung	2)	41'700.10	185'701.40	71'019.05	61'121.70
Forderungen Betrieb		22'509.40	72'093.95	43'270.00	51'229.00
Vorschuss Kasse Sportzentrum		500.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
Vorschuss Kasse Gastro		0.00	1'500.00	1'000.00	1'000.00
Vorleistung Sanierungspaket Sportzentrum		0.00	0.00	0.00	0.00
Vorleistung Projekt Sanierung Gebäudehülle		0.00	72'724.25	15'042.75	0.00
Aktiv e Rechnungsabgrenzung		18'690.70	36'383.20	8'706.30	5'892.70
Vorräte und angefangene Arbeiten	3)	10'935.66	14'635.43	11'157.72	13'164.58
Warenv orrat Calciumhypochlorit		2'555.00	3'750.00		
Warenv orrat Pellets (Heizmaterial)		672.00	1'107.00	1'224.35	1'970.00
Warenv orrat Gastro		7'708.66	9'778.43	9'933.37	11'194.58
Total Umlaufvermögen		1'478'531.40	557'219.55	567'330.33	84'428.68
Anlagevermögen					
Mobile Sachanlagen	4)	75'275.74	61'557.01	44'055.54	31'181.92
Möbiliar und Apparate Produktion		99'524.85	68'292.75	35'535.65	0.00
Möbiliar und Einrichtungen Gastro		63'717.80	53'889.60	53'889.60	46'773.00
Wertberichtigung Möbiliar und Einrichtungen		-87'966.91	-60'625.34	-45'369.71	-15'591.08
Immobilie Sachanlagen	5)	20'780.75	20'780.75	20'780.75	41'561.50
Geschäftsliegenschaft (Umbau Eingangsdach)		62'342.25	62'342.25	62'342.25	62'342.25
Wertberichtigung Geschäftsliegenschaft		-41'561.50	-41'561.50	-41'561.50	-20'780.75
Total Anlagevermögen		96'056.49	82'337.76	64'836.29	72'743.42
Total Aktiven		1'574'587.89	639'557.31	632'166.62	157'172.10

8. Bilanz per 31. März 2018 – Passiven

PASSIVEN	Erläuterungs- position	Berichtsjahr 2017/2018 CHF	Berichtsjahr 2016/2017 CHF	Berichtsjahr 2015/2016 CHF	Berichtsjahr 2014/2015 CHF
Fremdkapital					
Fremdkapital kurzfristig	6)	25'754.80	20'831.30	25'066.00	62'664.05
Verbindlichkeiten Betrieb		0.00	0.00	0.00	34'982.40
Verbindlichkeiten MwSt.		24'068.30	19'072.80	23'348.50	26'224.15
Gutscheine		1'686.50	1'758.50	1'717.50	1'457.50
Provisorische Verbindlichkeiten aus Leistungen	7)	-12'162.10	-11'546.60	-9'911.60	-9'181.10
Sozial- und Personalversicherung		-12'162.10	-11'546.60	-9'911.60	-9'181.10
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		7'550.00	7'230.00	7'080.00	13'247.00
Depotgelder Saisonabo Sommer + Winter		7'550.00	7'230.00	7'080.00	13'247.00
Vorauszahlungen von Kunden		1'522'228.45			
Vorschuss 2. Sanierungspaket (Münchenbuchsee/Zollikofen)		1'522'228.45			
Passive Rechnungsabgrenzung	8)	9'940.00	586'752.40	566'571.20	4'880.00
Passive Rechnungsabgrenzung		9'940.00	586'752.40	566'571.20	4'880.00
Total kurzfristiges Fremdkapital		1'553'311.15	603'267.10	588'805.60	71'609.95
Fondskapital	9)	0.00	8'782.75	10'988.70	65'000.00
Beitrag Gemeinde Mosseedorf		0.00	8'782.75	10'988.70	65'000.00
Total Fondskapital		0.00	8'782.75	10'988.70	65'000.00
Eigenkapital					
Vertragliche Reserve gem. Statuten		27'507.46	31'412.02	20'562.15	58'694.19
Jahresgewinn 13/14					
Jahresverlust 14/15					-38'132.04
Jahresgewinn 15/16				10'849.87	
Jahresverlust 16/17			-3'904.56		
Jahresverlust 17/18		-6'230.72			
Total Eigenkapital		21'276.74	27'507.46	31'412.02	20'562.15
Total Passiven		1'574'587.89	639'557.31	631'206.32	157'172.10

9. Erfolgsrechnung 01. April 2017 – 31. März 2018

	Erläuterungs- position	Berichtsjahr 2017/2018	Budget 2017/2018	Berichtsjahr 2015/2016
Sommerbetrieb	1)	269'779.30	250'000.00	259'614.60
Winterbetrieb	1)	154'967.90	192'200.00	190'925.90
Warenertrag Gastro	2)	437'553.30	400'000.00	463'039.00
Reklameplätze		18'445.30	19'000.00	16'618.90
Verkauf Shop		5'161.25	6'000.00	6'511.90
Betriebsbeiträge Gemeinden		550'000.00	550'000.00	550'000.00
Vereins-Mitgliederbeiträge		520.00	480.00	670.00
Sonstige Einnahmen		9'959.55	0.00	1'267.80
Nettoertrag		1'446'386.60	1'417'680.00	1'488'648.10
Desinfektions- und Reinigungsmaterial	3)	-28'740.53	-32'810.00	-33'474.21
Sanitäts- und Arzmaterial		-1'345.35	-1'500.00	-851.00
Verbrauchs- und Hilfsmaterial		-29'289.08	-29'000.00	-23'266.48
Warenaufwand Gastro	4)	-185'053.96	-170'500.00	-187'382.80
Warenaufwand Shop		-2'272.80	-2'000.00	-2'191.25
Materialaufwand		-246'701.72	-235'810.00	-247'165.74
Bruttogewinn I		1'199'684.88	1'181'870.00	1'241'482.36
Bruttolöhne		-655'987.55	-634'500.00	-709'786.20
Sozialaufwand		-151'267.45	-103'000.00	-134'090.30
Personalnebenkosten		-12'035.25	-9'940.00	-13'709.40
Personalaufwand	5)	-819'290.25	-747'440.00	-857'585.90
Bruttogewinn II		380'394.63	434'430.00	383'896.46
Unterhalt und Reparaturen	7)	-73'430.75	-110'700.00	-65'188.20
Fahrzeugaufwand	8)	-8'007.45	-20'000.00	-11'326.90
Versicherungen/Gebühren/Abgaben	6)	-19'712.35	-17'110.00	-26'731.00
Energie- und Entsorgungsaufwand	9)	-238'004.80	-216'250.00	-255'761.85
Verwaltungs- und Informatikaufwand		-35'271.40	-48'520.00	-29'352.15
Werbeaufwand		-1'596.95	-10'000.00	-2'141.05
Sonstiger Betriebsaufwand		-15'007.05	-25'000.00	-18'598.45
Betriebsaufwand		-391'030.75	-447'580.00	-409'099.60
Betriebsergebnis vor Abschreibungen		-10'636.12	-13'150.00	-25'203.14
Abschreibungen Mobiliar/Einrichtungen		-27'341.57	-15'000.00	-15'255.63
Abschreibungen Geschäftsliegenschaft		0.00	0.00	0.00
Abschreibungen	10)	-27'341.57	-15'000.00	-15'255.63
Betriebliches Ergebnis nach Abschreibungen		-37'977.69	-28'150.00	-40'458.77
Liegenschaftserfolg		32'863.75	32'000.00	36'947.50
Finanzaufwand		-1'116.78	-850.00	-393.29
Jahresergebnis		-6'230.72	3'000.00	-3'904.56

10. Gewinnverwendung

Der Trägerverein Hirzi kann, gemäss Art. 11 Leistungsvereinbarung, aufgrund allfälliger Einnahmeüberschüsse Reserven bilden. Allfällige Einnahmeüberschüsse werden primär in die „vertraglichen Reserven“ eingelegt, bis zum Betrag, welcher 20 % des Maximalwertes von Art. 9 Abs. 1 der Leistungsvereinbarung entspricht. Ein darüber hinaus gehender Einnahmeüberschuss kann der „freien Reserve“ zugewiesen werden.

Vertraglichen Reserven per 01. April 2017	CHF	27'507.46
Vereinsverlust 7. Geschäftsjahr	CHF	-6'230.72
Vertragliche Reserve per 31.03.2018	CHF	21'276.74
Maximale vertragliche Reserve per 31. März 2018	CHF	110'000.00
Freie Reserve per 31.08.2018	CHF	0.00

11. Deckungsgrad

Das Sportzentrum Hirzenfeld ist seit der Eröffnung in den achtziger Jahren defizitär. In den letzten Jahren deckten die Einnahmen rund 50 % der Betriebsausgaben. Das Betriebsdefizit belief sich im Jahr 2008 auf CHF 535'656.00, im Jahr 2009 auf CHF 608'871.50 und im Jahr 2010 auf CHF 522'354.10. Mit der Strukturbereinigung per 01. April 2011, Auslagerung des Sportzentrums Hirzenfeld in den neu gegründeten Trägerverein Hirzi, soll die betriebliche Effizienz mittelfristig auf das Niveau vergleichbarer Institutionen erhöht bzw. auf diesem Niveau stabilisiert werden.

Der Leistungsvertrag sieht einen Deckungsbeitrag von mind. 60 % vor.

Wie im Vorjahr liegt der Deckungsbeitrag (DB) auch im siebten Geschäftsjahr über dem geforderten DB von 60%.

	2017/18	2016/17	2015/16
Betriebsausgaben:	CHF 1'452'617.32	CHF 1'530'805.66	CHF 1'541'617.18
Betriebseinnahmen:	CHF 896'386.60	CHF 976'901.10	CHF 1'022'467.05
Betriebsdefizit:	CHF 556'230.72	CHF 553'904.56	CHF 519'150.13
Deckungsgrad in Prozent:	% 61.71	% 63.82	% 66.32

Gegenüber dem Vorjahr ist der Deckungsbeitrag um 2.11 Prozentpunkte tiefer.

Zum Vergleich; im ersten Geschäftsjahr lag der Deckungsbeitrag noch bei 46 %.

12. Bericht Kontrollstelle 2017/2018



ROD TREUHAND

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2017/18

An die Mitgliederversammlung des
Trägervereins Hirzi Münchenbuchsee

Auftragsgemäss haben wir die Jahresrechnung des Trägervereins Hirzi Münchenbuchsee, bestehend aus Bilanz und Erfolgsrechnung, für das am 31. März 2018. abgeschlossene Geschäftsjahr 2017/18 geprüft. Die Jahresrechnung schliesst bei Aktiven und Passiven von Fr. 1'574'587.89 mit einem Verlust von Fr. 6'230.72 ab.

Verantwortung des Vorstandes

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Vorstand für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtmässigen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. März 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr dem schweizerischen Gesetz.

Urtenen-Schönbühl, 3. Mai 2018

ROD Treuhand AG

Hanspeter Blatter
Leitender Revisor

Sascha Moser

ROD Treuhand AG Solothurnstrasse 22, 3322 Urtenen-Schönbühl, Telefon 031 858 31 11, info@rod.ch

www.rod.ch