



# Geschäftsbericht

1. April 2019 bis 31. März 2020

Trägerverein Hirzi  
Radiostrasse 53  
3053 Münchenbuchsee

23. April 2020

[info@hirzi.ch](mailto:info@hirzi.ch)  
[www.hirzi.ch](http://www.hirzi.ch)

## Inhaltsverzeichnis

|     |   |    |
|-----|---|----|
| 1.  | Tätigkeitsbericht 9. Geschäftsjahr .....            | 2  |
| 2.  | Rückblick 9. Geschäftsjahr .....                    | 2  |
| 3.  | Vereinsorgane / Geschäftsleitung .....              | 3  |
| 4.  | Mitgliederbestand Trägerverein Hirzi.....           | 3  |
| 5.  | Sommersaison 2019 .....                             | 4  |
| 6.  | Wintersaison 2019/2020.....                         | 6  |
| 7.  | Bilanz per 31. März 2020 – Aktiven .....            | 8  |
| 8.  | Bilanz per 31. März 2020 – Passiven .....           | 9  |
| 9.  | Erfolgsrechnung 01. April 2019 – 31. März 2020..... | 10 |
| 10. | Gewinnverwendung / Verlustdeckung .....             | 11 |
| 11. | Deckungsgrad .....                                  | 11 |
| 12. | Ereignisse nach dem Bilanzstichtag .....            | 12 |
| 13. | Bericht Kontrollstelle 2019/20.....                 | 13 |

## 1. Tätigkeitsbericht 9. Geschäftsjahr

Die Geschäftsleitung und der Vorstand befassten sich im 9. Geschäftsjahr primär mit folgenden Themen:

- Investitionsplanung 2020 – 2030 z.H. der Einfachen Gesellschaft Sportzentrum Hirzenfeld
- Priorisierung Sanierung Eisbahn/Bad; Detailgrundlagen zu Handen Investitionsplanung
- Sanierung Eisbahn inkl. Überdachung; Grundlagenerarbeitung Investitionskostenbeitrag
- Ersatz Traktor (Evaluation, Submissionsverfahren, Kreditantrag und -abrechnung)
- Kundenzufriedenheitsumfrage (Durchführung/Analyse/Auswertung)
- Energieliefervertrag EMAG; Vertragserneuerung per 01.01.2020
- Ortsplanungsrevision Münchenbuchsee 2017+; Mitwirkung
- Neugestaltung Website [www.hirzi.ch](http://www.hirzi.ch) (Konzept/Offerten)
- Personalfragen aufgrund krankheitsbedingter Ausfälle von Mitarbeitenden
- Sanierungspolice Unfallversicherung und deren Umsetzung
- Aktualisierung Grundlagen Trägerverein (Betriebskonzept, Qualitätsbericht)

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 9. Geschäftsjahr

Das Geschäftsjahr 2019/20 schliesst mit einem Deckungsgrad von 60.84 % ab. Im Leistungsvertrag ist ein Deckungsgrad von 60 % gefordert.

Bei einem Gesamtertrag von CHF 1'427'378.90 und einem Gesamtaufwand von CHF 1'442'133.93 resultiert im 9. Geschäftsjahr ein Vereinsverlust von CHF 14'755.03. Im Budget war ein Vereinsgewinn von CHF 3'960.00 vorgesehen.

Im aktuellen Geschäftsjahr wurden Anschaffungen und Anlagen im Wert von CHF 64'565.65 aktiviert und abgeschrieben.

Die Sommersaison 2019 liess lange auf sich warten. Bis Mitte Juni war das Wetter kühl, regnerisch und häufig windig. Gegen Ende Juni zeigte sich der Sommer aber glücklicherweise doch noch und bis Saisonende konnte der budgetierte Sommerertrag auf Kurs gebracht werden. Der Winter präsentierte sich recht konstant. Die witterungsbedingten Ausfälle von Eisbelegungen hielten sich glücklicherweise im Rahmen. Die Eisbelegung war dank der teilweise Rekrutierung von neuen wilden Ligen und Eisvermietungen an den EHC Lyss (Aktiv- und Nachwuchseinheiten) bis auf die Nachteiseinheit recht gut ausgelastet. Die gesamthaften Wintereinnahmen stabilisierten sich infolge der Umsetzung der neuen Tarifstruktur gegenüber dem Vorjahr, liegen aber trotzdem immer noch knapp CHF 30'000.00 unter den einmaligen Werten.

Insgesamt war auch das 9. Geschäftsjahr 2019/20 infolge der Mindereinnahmen des Winterbetriebs, den Mehrkosten bei der Stromversorgung durch die Erhöhung der Netznutzungsabgaben und personellen Mehraufwendungen ein finanziell sehr enges Jahr. Unter Berücksichtigung der neu sanierten Gebäudekomplexe konnte der allgemeine Liegenschaftsunterhalt und die Heizungskosten tief und damit das Defizit in Grenzen gehalten werden. Auch der Energieverbrauch zeigte sich mit rund 635'000 kWh erfreulicherweise stabil.

Wie bereits beschrieben, resultiert im 9. Geschäftsjahr ein Verlust von CHF 14'755.03. Damit verfügt der Trägerverein per Ende März 2020 über eine vertragliche Reserve von CHF 15'831.70.

### TRÄGERVEREIN HIRZI

Präsident

Sekretär

*sig. Andreas Luginbühl*

*sig. Daniel Bichsel*

### 3. Vereinsorgane / Geschäftsleitung

| Vorstand          |               | im Amt seit    |
|-------------------|---------------|----------------|
| Andreas Luginbühl | Präsident     | 01. April 2011 |
| Kurt Jörg         | Vizepräsident | 01. April 2011 |
| Daniel Bichsel    | Sekretär      | 01. April 2011 |
| Ruth Glauser      | Kassierin     | 29. Mai 2018   |
| Sonja Bucher      | Mitglied      | 01. April 2011 |
| Marcel Etienne    | Mitglied      | 30. April 2014 |

| Geschäftsleitung |                   | Eintritt     |
|------------------|-------------------|--------------|
| Daniela Moser    | Geschäftsleiterin | 01. Mai 2011 |

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

| Leitung Gastro       |                 |              |
|----------------------|-----------------|--------------|
| Barbara Schönbächler | Leiterin Gastro | 01. Mai 2019 |

| Kontrollstelle                                     |  |               |
|--|--|---------------|
| ROD Treuhandgesellschaft<br>3322 Urtenen-Schönbühl |  | 1. April 2011 |

### 4. Mitgliederbestand Trägerverein Hirzi

#### Mutationen und Bestand per 31. März 2020

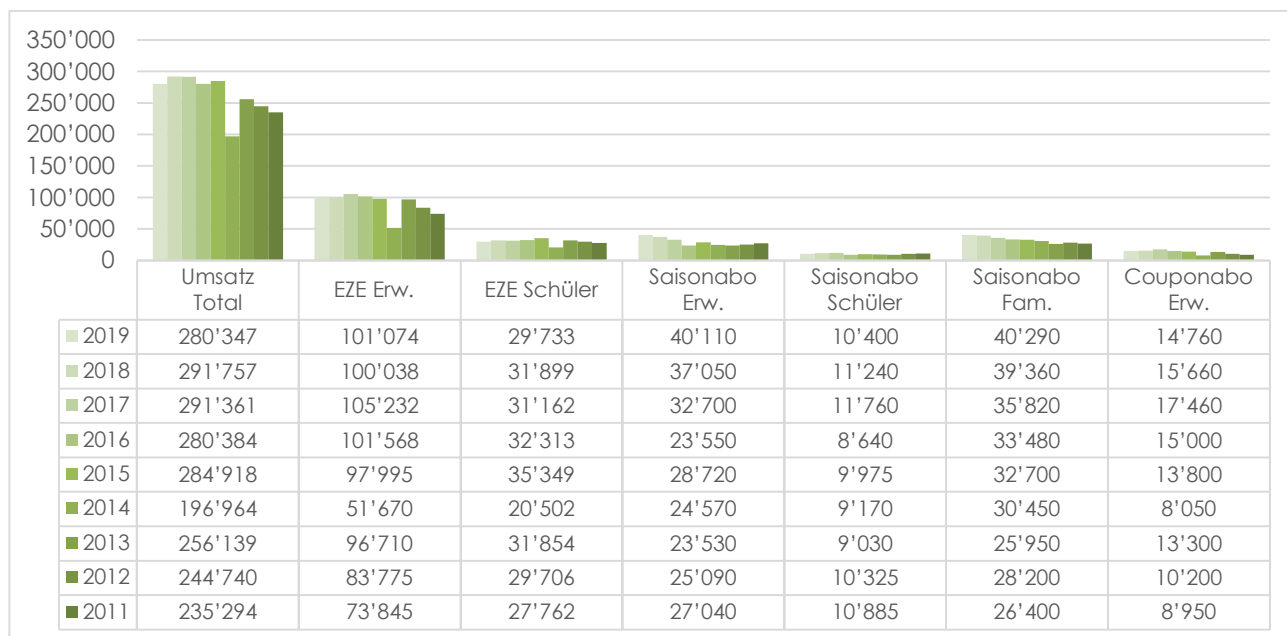
|                                |                           |
|--------------------------------|---------------------------|
| Bestand am 01.04.2019          | 31                        |
| Eintritte im Geschäftsjahr (+) | 1                         |
| Austritte im Geschäftsjahr (-) | 0                         |
| <b>Bestand am 31.03.2020</b>   | <b>32 Aktivmitglieder</b> |

| Zusammensetzung |                           |
|-----------------|---------------------------|
| Vorstand        | 6                         |
| Aktivmitglieder | 26                        |
| <b>Total</b>    | <b>32 Aktivmitglieder</b> |

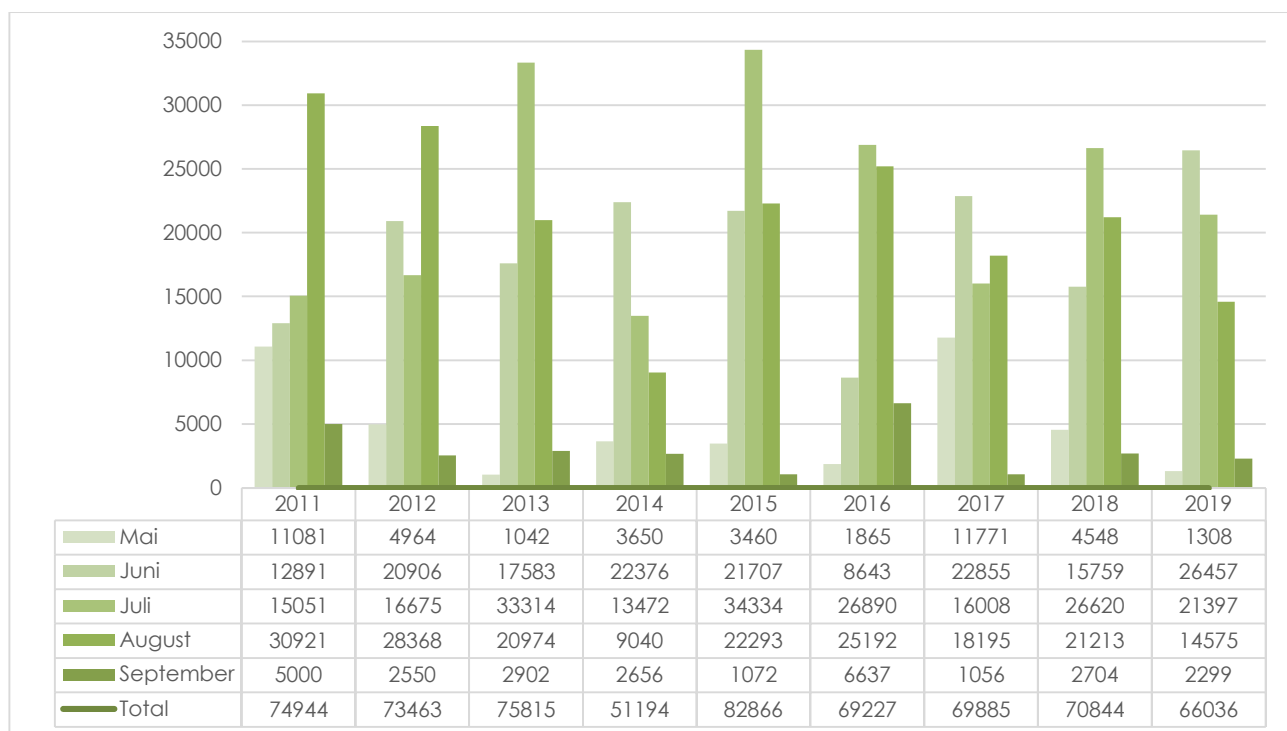
## 5. Sommersaison 2019

Der Gesamtumsatz (inkl. MWST) für die Sommersaison 2019 beträgt CHF 280'347.13 und liegt um CHF 10'347.13 über dem Budgetwert respektive um CHF 11'410.55 unter dem Vorjahreswert. Im untenstehenden Diagramm sind die wesentlichsten Tarifarten aufgezeigt.

### 5.1 Umsatzzahlen



### 5.2 Besucherzahlen



### 5.3 Tätigkeitsbericht

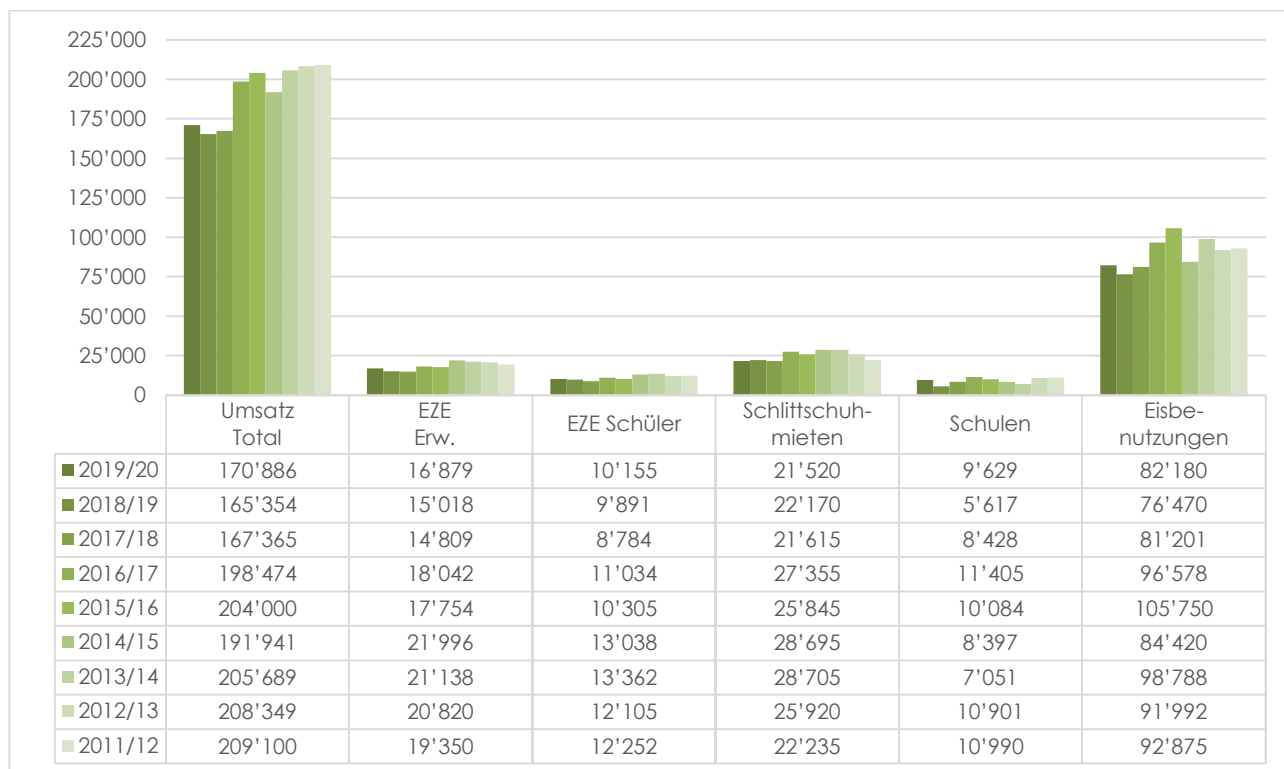
Der Sommer 2019 war nicht so konstant wie sein Vorgänger. Er startete mit einer Kältephase und sorgte auch häufiger für etwas Niederschlag. Die ersten Wochen herrschte kaum Betrieb und nur eine kleine Zahl an Stammschwimmer trotzte dem garstigen Wetter. Gegen Ende Juni hingegen drehte das Wetter und der Sommer zeigte sich im Handumdrehen von seiner schönsten Seite. Angenehme, teilweise auch hochsommerliche Temperaturen und schönes Badewetter folgten. Nach kaum frequentierten Startwochen folgten innert kürzester Zeit nun Spitzenwochenenden mit Rekordbesucherzahlen, was das mehr oder weniger neue Gastro-Team hart auf den Prüfstand setzte. Das Hoch war leider nicht sehr ausdauernd. Bereits zum Start der Schulsommerferien im Juli wurde das Wetter wieder instabil. Regen und immer wieder auch starke Temperaturschwankungen sorgten für einen durchgezogenen Umsatz während der Schulsommerferien. Der August zeigte sich mehrheitlich verlässlich und mit vielen schönen Sommertagen, nicht mehr ganz so heiss, aber angenehm warm. An die Besucherzahlen der Vorjahre konnte nicht angeknüpft werden. Der Rückstand, welcher zu Saisonbeginn eingefahren wurde und der vergleichsweise schwache Juli hinterliessen Spuren. Auf den Sommer 2019 können wir aber insgesamt trotzdem positiv zurückschauen. Die Saison blieb unfallfrei und der Saisonertrag schliesst rund CHF 10'000.00 über dem Budgetwert.

Wie bereits im letztjährigen Qualitätsbericht angekündigt wurde, wurde im Sommer 2019 eine Kundenzufriedenheitsumfrage durchgeführt. Dabei ging es darum, Rückmeldungen von den Gästen zur Angebotspalette, den Öffnungszeiten, den Dienstleistungen, Hygiene und Sauberkeit und der Erschliessung des Sportzentrums Hirzenfeld abzufragen. Die Rückmeldungen waren äusserst aussagekräftig. Zusammengefasst kann festgehalten werden, dass der Sommerbetrieb die Erwartungen grösstenteils erfüllt. Die vorgeschlagenen Massnahmen in diesem Bereich sind überschaubar und werden nun in den Folgejahren Schritt für Schritt umgesetzt. Wir danken an dieser Stelle allen Gästen, welche sich Zeit genommen haben, unser Angebot zu beurteilen.

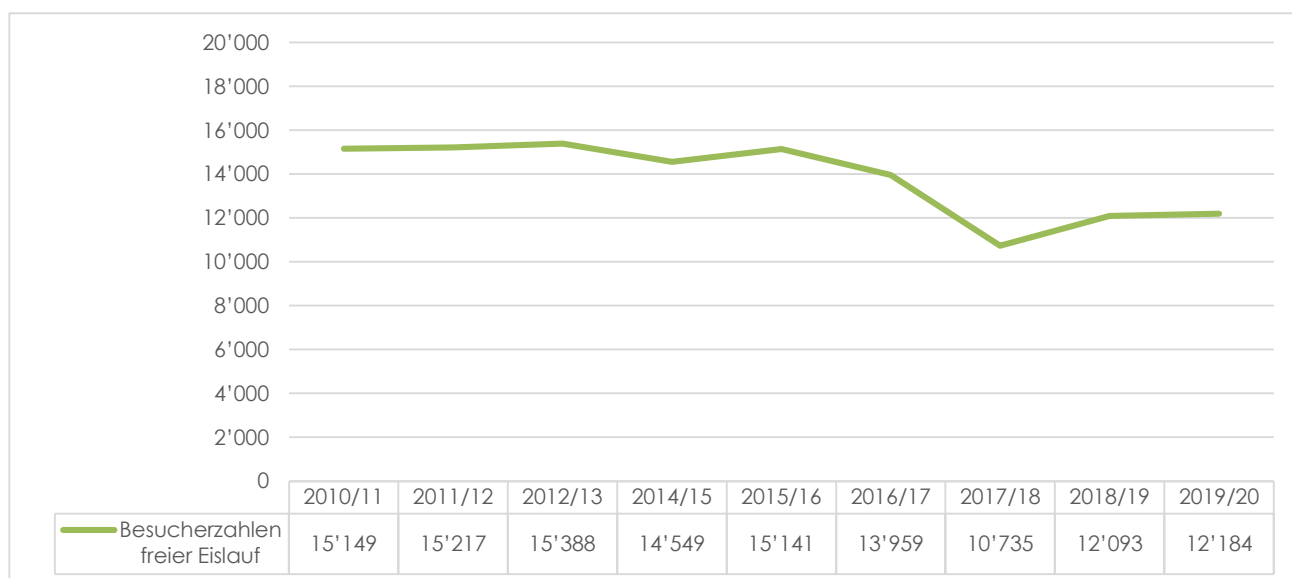
## 6. Wintersaison 2019/2020

Der Gesamtumsatz (inkl. MWST) für die Wintersaison beträgt CHF 170'885.65 und liegt um CHF 10'804.25 unter dem Budgetwert respektive um CHF 5'531.96 über dem Vorjahreswert.

### 6.1 Umsatzzahlen



### 6.2 Besucherzahlen freier Eislauf



### 6.3 Tätigkeitsbericht

Die Wintersaison 2019/20 wurde am 14. Oktober 2019 eröffnet und dauerte bis am 9. März 2020. Die Eisaufbereitung konnte pünktlich und ohne Zwischenfälle abgeschlossen werden, so dass das Eis grundsätzlich rechtzeitig für die ersten Trainings bereitstand. Dank der Witterung am Wochenende vor Saisonstart musste nur während zwei Nächten Wasser gespritzt werden. Während der ersten Woche des Winterbetriebs konnte der Tagesbetrieb aber nicht genutzt werden. Zu hoch waren die Temperaturen und die Sonneneinstrahlung auf das offene Eisfeld zu stark. Der freie Eislauf blieb geschlossen, um das Eis zu schonen und nicht während der Sonneneinstrahlung reinigen zu müssen. Wird der nächtliche Reif einmal entfernt, hat die Eisfläche keinen Schutz mehr vor der Sonne und schmilzt bei Tagstemperaturen von bis zu 20 Grad schonungslos dahin. Nur dank den drei Kompressoren, welche unter diesen Voraussetzungen jeweils auf Hochdruck laufen, konnte das Eis gehalten werden. In diesem Zusammenhang wurde festgestellt, dass eine der beiden NH3-Pumpen seinen Dienst verweigerte. Eine Revision blieb erfolglos. Die Pumpe musste komplett ersetzt werden. Am ersten Wochenende nach Saisonöffnung wurde dann das Eisfeld auch für den freien Eislauf und den Trainings- und Matchbetrieb geöffnet.

Im Rahmen der Grundlagenerarbeitung für die Sanierung der Eisbahn inkl. Überdachung wurde festgestellt, dass die Abstützungen der Eisbahn unterhalb der Betonplatte stark verformt sind und das Gewicht der Eisbahn nicht mehr gleichmässig abgestützt wird. Durch den Bauphysiker wurden laufend Messungen vorgenommen, um die Plattenverschiebungen zu überwachen. Mit dem Sanierungsprojekt der Eisbahn ist vorgesehen, das ganze Eisfeld zu erneuern, neu abzustützen und zu überdachen. Die Trägergemeinden werden voraussichtlich im Herbst 2020 an der Urne über den entsprechenden Investitionskostenbeitrag beschliessen.

Auch dieses Jahr endeten die Playoffs für die Aktivmannschaften des HCM leider früh. Nach mehreren Jahren des Erfolges muss sich der HCM mit einem aufwändigen Neuaufbau beschäftigen und die Mannschaften neu strukturieren. Der HCM leistet einen grossen Effort, um den Nachwuchs zu stärken und zukünftig die Aktivmannschaften wieder mit eigenen Junioren zu stemmen. Eine zeitgemässe und überdachte Infrastruktur ist dazu eine zwingende Notwendigkeit, um die Attraktivität der Home-Base des HCM zu erhalten.

Im Restaurant fanden erfreulich viele gesellige Anlässe, Mannschafts-, Firmen- und Vereinsessen statt. Mit den neuen Gastro-Räumlichkeiten und der Raumerweiterung im OG konnte das Angebot weiter ausgebaut werden und neue Besuchergruppen für das Restaurant Hirzi begeistert werden.

Die im Sommer 2019 durchgeführte Kundenzufriedenheitsumfrage umfasste auch das Winterangebot. Die Rückmeldungen zum Winterbetrieb waren sehr einheitlich. Beim Winterbetrieb wird eine zeitgemässe respektive überdachte Infrastruktur vermisst, welche den Clubs eine wetterunabhängige und planungssichere Sportstätte bietet und die Eisqualität verbessert. Weiter fehlt gemäss den Rückmeldungen eine Garderobe für die weiblichen Clubmitglieder des Eishockeysports. Wir danken an dieser Stelle auch allen Gästen, welche sich Zeit genommen haben, unser Winterangebot zu beurteilen.



**7. Bilanz per 31. März 2020 – Aktiven**

| <b>AKTIVEN</b>                                  | <b>Berichtsjahr<br/>2019/2020<br/>CHF</b> | <b>Berichtsjahr<br/>2018/2019<br/>CHF</b> | <b>Berichtsjahr<br/>2017/2018<br/>CHF</b> | <b>Berichtsjahr<br/>2016/2017<br/>CHF</b> |
|---|---|---|---|---|
| <b>Umlaufvermögen</b>                           |   |   |   |   |
| <b>Flüssige Mittel</b>                          | <b>485'845.78</b>                         | <b>405'026.75</b>                         | <b>1'425'895.64</b>                       | <b>356'882.72</b>                         |
| Postkonto                                       | 4'235.02                                  | 1'373.01                                  | 82'750.98                                 | 4'393.42                                  |
| Valiantbank                                     | 481'610.76                                | 403'653.74                                | 1'343'144.66                              | 352'489.30                                |
| <b>Forderungen und Rechnungsabgrenzung</b>      | <b>146'328.60</b>                         | <b>100'230.95</b>                         | <b>41'700.10</b>                          | <b>185'701.40</b>                         |
| Forderungen Betrieb                             | 29'520.50                                 | 22'313.80                                 | 22'509.40                                 | 72'093.95                                 |
| Vorschuss Kasse Sportzentrum                    | 0.00                                      | 0.00                                      | 500.00                                    | 3'000.00                                  |
| Vorschuss Kasse Gastro                          | 1'500.00                                  | 1'500.00                                  | 0.00                                      | 1'500.00                                  |
| Vorleistung Sanierung Eisbahnplatte/Kälteanlage | 96'796.90                                 | 36'887.25                                 | 0.00                                      | 0.00                                      |
| Projekt Sanierung Gebäudehülle, Raumerweiterung | 0.00                                      | 17'876.65                                 | 0.00                                      | 72'724.25                                 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung                      | 18'511.20                                 | 21'653.25                                 | 18'690.70                                 | 36'383.20                                 |
| <b>Vorräte und angefangene Arbeiten</b>         | <b>27'984.09</b>                          | <b>19'234.51</b>                          | <b>10'935.66</b>                          | <b>14'635.43</b>                          |
| Warennorrat Calciumhypochlorit                  | 2'781.25                                  | 2'707.50                                  | 2'555.00                                  | 3'750.00                                  |
| Warennorrat Pellets (Heizmaterial)              | 1'732.55                                  | 1'440.00                                  | 672.00                                    | 1'107.00                                  |
| Warennorrat Gastro                              | 23'470.29                                 | 15'087.01                                 | 7'708.66                                  | 9'778.43                                  |
| <b>Total Umlaufvermögen</b>                     | <b>660'158.47</b>                         | <b>524'492.21</b>                         | <b>1'478'531.40</b>                       | <b>557'219.55</b>                         |
| <b>Anlagevermögen</b>                           |   |   |   |   |
| <b>Mobile Sachanlagen</b>                       | <b>85'126.03</b>                          | <b>49'124.67</b>                          | <b>75'275.74</b>                          | <b>61'557.01</b>                          |
| Möbiliar und Apparate Produktion                | 141'858.55                                | 99'524.85                                 | 99'524.85                                 | 68'292.75                                 |
| Möbiliar und Einrichtungen Gastro               | 56'557.60                                 | 53'889.60                                 | 63'717.80                                 | 53'889.60                                 |
| Wertberichtigung Möbiliar und Einrichtungen     | -119'186.80                               | -110'186.46                               | -87'966.91                                | -60'625.34                                |
| Informatik                                      | 9'828.20                                  | 9'828.20                                  |   |   |
| Wertberichtigung Informatik                     | -3'931.52                                 | -3'931.52                                 |   |   |
| <b>Immobilie Sachanlagen</b>                    | <b>38'388.30</b>                          | <b>20'780.75</b>                          | <b>20'780.75</b>                          | <b>20'780.75</b>                          |
| Geschäftsliegenschaft                           | 81'906.20                                 | 62'342.25                                 | 62'342.25                                 | 62'342.25                                 |
| Wertberichtigung Geschäftsliegenschaft          | -43'517.90                                | -41'561.50                                | -41'561.50                                | -41'561.50                                |
| <b>Total Anlagevermögen</b>                     | <b>123'514.33</b>                         | <b>69'905.42</b>                          | <b>96'056.49</b>                          | <b>82'337.76</b>                          |
| <b>Total Aktiven</b>                            | <b>783'672.80</b>                         | <b>594'397.63</b>                         | <b>1'574'587.89</b>                       | <b>639'557.31</b>                         |

**8. Bilanz per 31. März 2020 – Passiven**

| <b>PASSIVEN</b>                                       | <b>Berichtsjahr<br/>2019/2020<br/>CHF</b> | <b>Berichtsjahr<br/>2018/2019<br/>CHF</b> | <b>Berichtsjahr<br/>2017/2018<br/>CHF</b> | <b>Berichtsjahr<br/>2016/2017<br/>CHF</b> |
|---|---|---|---|---|
| <b>Fremdkapital</b>                                   |   |   |   |   |
| <b>Fremdkapital kurzfristig</b>                       | <b>24'071.70</b>                          | <b>13'607.05</b>                          | <b>25'754.80</b>                          | <b>20'831.30</b>                          |
| Verbindlichkeiten Betrieb                             | 0.00                                      | 0.00                                      | 0.00                                      | 0.00                                      |
| Verbindlichkeiten MwSt.                               | 21'793.20                                 | 11'341.55                                 | 24'068.30                                 | 19'072.80                                 |
| Gutscheine  | 2'278.50                                  | 2'265.50                                  | 1'686.50                                  | 1'758.50                                  |
| <b>Provisorische Verbindlichkeiten aus Leistungen</b> | <b>-16'440.60</b>                         | <b>-18'536.15</b>                         | <b>-12'162.10</b>                         | <b>-11'546.60</b>                         |
| Sozial- und Personalversicherungen                    | -16'440.60                                | -18'536.15                                | -12'162.10                                | -11'546.60                                |
| <b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>           | <b>6'630.00</b>                           | <b>6'860.00</b>                           | <b>7'550.00</b>                           | <b>7'230.00</b>                           |
| Depotgelder Saisonabo Sommer + Winter                 | 6'630.00                                  | 6'860.00                                  | 7'550.00                                  | 7'230.00                                  |
| <b>Vorauszahlungen von Kunden</b>                     | <b>200'000.00</b>                         |   | <b>1'522'228.45</b>                       |   |
| Vorschuss Trägergemeinden<br>(Münchenbuchsee)         | 200'000.00                                |   | 1'522'228.45                              |   |
| <b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>                    | <b>553'580.00</b>                         | <b>561'880.00</b>                         | <b>9'940.00</b>                           | <b>586'752.40</b>                         |
| Passive Rechnungsabgrenzung                           | 553'580.00                                | 561'880.00                                | 9'940.00                                  | 586'752.40                                |
| <b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>               | <b>767'841.10</b>                         | <b>563'810.90</b>                         | <b>1'553'311.15</b>                       | <b>603'267.10</b>                         |
| <b>Fondskapital</b>                                   | <b>0.00</b>                               | <b>0.00</b>                               | <b>0.00</b>                               | <b>8'782.75</b>                           |
| Beitrag Gemeinde Mosseedorf                           | 0.00                                      | 0.00                                      | 0.00                                      | 8'782.75                                  |
| <b>Total Fondskapital</b>                             | <b>0.00</b>                               | <b>0.00</b>                               | <b>0.00</b>                               | <b>8'782.75</b>                           |
| <b>Eigenkapital</b>                                   |   |   |   |   |
| Vertragliche Reserve gem. Statuten                    | 30'586.73                                 | 21'276.74                                 | 27'507.46                                 | 31'412.02                                 |
| <b>Jahresverlust 16/17</b>                            |   |   |   | <b>-3'904.56</b>                          |
| <b>Jahresverlust 17/18</b>                            |   |   | <b>-6'230.72</b>                          |   |
| <b>Jahresgewinn 18/19</b>                             |   | <b>9'309.99</b>                           |   |   |
| <b>Jahresverlust 19/20</b>                            | <b>-14'755.03</b>                         |   |   |   |
| <b>Total Eigenkapital</b>                             | <b>15'831.70</b>                          | <b>30'586.73</b>                          | <b>21'276.74</b>                          | <b>27'507.46</b>                          |
| <b>Total Passiven</b>                                 | <b>783'672.80</b>                         | <b>594'397.63</b>                         | <b>1'574'587.89</b>                       | <b>639'557.31</b>                         |

**9. Erfolgsrechnung 01. April 2019 – 31. März 2020**

|   | <b>Berichtsjahr<br/>2019/2020</b> | <b>Berichtsjahr<br/>2018/2019</b> | <b>Budget<br/>2019/2020</b> |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| Sommerbetrieb                                     | 260'303.75                        | 270'898.50                        | 250'700.00                  |
| Winterbetrieb (freier Eislauf)                    | 76'488.60                         | 153'531.75                        | 84'350.00                   |
| Winterbetrieb (Eismieten)                         | 82'180.00                         |                                   | 84'350.00                   |
| Warenertag Gastro                                 | 425'850.95                        | 433'021.05                        | 457'100.00                  |
| Reklameplätze                                     | 17'265.85                         | 18'234.90                         | 19'000.00                   |
| Verkauf Shop                                      | 4'665.80                          | 5'561.45                          | 5'000.00                    |
| Betriebsbeiträge Gemeinden                        | 550'000.00                        | 550'000.00                        | 550'000.00                  |
| Vereins-Mitgliederbeiträge                        | 750.00                            | 800.00                            | 480.00                      |
| Sonstige Einnahmen                                | 9'873.95                          | 6'490.32                          | 0.00                        |
| <b>Nettoertrag</b>                                | <b>1'427'378.90</b>               | <b>1'438'537.97</b>               | <b>1'450'980.00</b>         |
| Desinfektions- und Reinigungsmaterial             | -23'725.77                        | -26'707.02                        | -34'000.00                  |
| Sanitäts- und Arztematerial                       | -784.75                           | -917.45                           | -1'000.00                   |
| Verbrauchs- und Hilfsmaterial                     | -36'998.28                        | -31'242.72                        | -29'000.00                  |
| Warenaufwand Gastro                               | -169'578.52                       | -160'490.56                       | -185'000.00                 |
| Warenaufwand Shop                                 | -2'202.10                         | -3'057.60                         | -2'500.00                   |
| <b>Materialaufwand</b>                            | <b>-233'289.42</b>                | <b>-222'415.35</b>                | <b>-251'500.00</b>          |
| <b>Bruttogewinn I</b>                             | <b>1'194'089.48</b>               | <b>1'216'122.62</b>               | <b>1'199'480.00</b>         |
| Bruttolöhne                                       | -702'574.80                       | -664'051.60                       | -655'530.00                 |
| Sozialaufwand                                     | -129'324.45                       | -119'414.80                       | -114'450.00                 |
| Personalnebenkosten                               | -5'689.50                         | -4'863.80                         | -10'500.00                  |
| <b>Personalaufwand</b>                            | <b>-837'588.75</b>                | <b>-788'330.20</b>                | <b>-780'480.00</b>          |
| <b>Bruttogewinn II</b>                            | <b>356'500.73</b>                 | <b>427'792.42</b>                 | <b>419'000.00</b>           |
| Unterhalt und Reparaturen                         | -59'632.20                        | -86'514.62                        | -119'000.00                 |
| Fahrzeugaufwand                                   | -8'629.45                         | -30'215.80                        | -14'300.00                  |
| Versicherungen/Gebühren/Abgaben                   | -22'887.55                        | -25'229.25                        | -20'000.00                  |
| Energie- und Entsorgungsaufwand                   | -246'957.55                       | -225'042.35                       | -217'000.00                 |
| Verwaltungs- und Informatikaufwand                | -31'304.65                        | -42'978.05                        | -29'270.00                  |
| Werbeaufwand                                      | -5'921.35                         | -2'114.60                         | -3'500.00                   |
| Sonstiger Betriebsaufwand                         | -19'462.13                        | -16'700.25                        | -19'000.00                  |
| <b>Betriebsaufwand</b>                            | <b>-394'794.88</b>                | <b>-428'794.92</b>                | <b>-422'070.00</b>          |
| <b>Betriebsergebnis vor Abschreibungen</b>        | <b>-38'294.15</b>                 | <b>-1'002.50</b>                  | <b>-3'070.00</b>            |
| Abschreibungen Mobiliar/Einrichtungen             | -9'000.34                         | -26'151.07                        | -24'425.00                  |
| Abschreibungen Geschäftsliegenschaft              | -1'956.40                         | 0.00                              | 0.00                        |
| <b>Abschreibungen</b>                             | <b>-10'956.74</b>                 | <b>-26'151.07</b>                 | <b>-24'425.00</b>           |
| <b>Betriebliches Ergebnis nach Abschreibungen</b> | <b>-49'250.89</b>                 | <b>-27'153.57</b>                 | <b>-27'495.00</b>           |
| <b>Liegenschaftserfolg</b>                        | <b>36'674.60</b>                  | <b>38'569.10</b>                  | <b>32'455.00</b>            |
| <b>Finanzaufwand</b>                              | <b>-2'178.74</b>                  | <b>-2'105.54</b>                  | <b>-1'000.00</b>            |
| <b>Jahresergebnis</b>                             | <b>-14'755.03</b>                 | <b>9'309.99</b>                   | <b>3'960.00</b>             |

## 10. Gewinnverwendung / Verlustdeckung

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 2019              | CHF        | 30'586.73         |
| <b>Vereinsverlust 9. Geschäftsjahr</b>                 | <b>CHF</b> | <b>14'755.03</b>  |
| <b>Vertragliche Reserve per 31.03.2020</b>             | <b>CHF</b> | <b>15'831.70</b>  |
| <i>Maximale vertragliche Reserve per 31. März 2020</i> | <i>CHF</i> | <i>110'000.00</i> |
| <i>Freie Reserve per 31.03.2020</i>                    | <i>CHF</i> | <i>0.00</i>       |

## 11. Deckungsgrad

Das Sportzentrum Hirzenfeld ist seit der Eröffnung in den achtziger Jahren defizitär. In den Jahren bis zur Auslagerung 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 Deckungsgrad von mind. 60 % vor. Wie im Vorjahr liegt der Deckungsgrad auch im 9. Geschäftsjahr – zwar nur knapp, aber dennoch - über dem geforderten Deckungsgrad von 60 %.

|                          | 2019/20 |              | 2018/19 |              | 2017/18 |              |
|--------------------------|---------|--------------|---------|--------------|---------|--------------|
| <b>Betriebsausgaben</b>  | CHF     | 1'442'133.93 | CHF     | 1'429'227.98 | CHF     | 1'452'617.32 |
| <b>Betriebseinnahmen</b> | CHF     | 877'378.90   | CHF     | 888'537.97   | CHF     | 896'386.60   |
| <b>Betriebsdefizit</b>   | CHF     | 564'755.03   | CHF     | 540'690.01   | CHF     | 556'230.72   |
| <b>Deckungsgrad in %</b> |         | 60.84        |         | 62.17        |         | 61.71        |

- Gegenüber dem Vorjahr ist der Deckungsgrad um 1.33 Prozentpunkte tiefer.
- **Zum Vergleich; im ersten Geschäftsjahr lag der Deckungsbeitrag noch bei 46 %.**

## 12. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

### 12.1 Corona-Pandemie

In den ersten Kalendermonaten des neuen Jahres hat sich das neue Coronavirus (Covid-19) weltweit ausgebreitet. Der Bundesrat hat am 16. März 2020 die ausserordentliche Lage für die gesamte Schweiz nach Epidemien-gesetz ausgerufen und das öffentliche Leben weitgehend heruntergefahren (Lockdown mit Veran-staltungs-verbot, Schliessung von öffentlich zugänglichen Einrichtungen, etc.). Dies mit dem Ziel die Corona-Pandemie einzudämmen (Verminderung des Übertragungsrisikos und Bekämpfung des Coronavirus). Der Lockdown soll schrittweise ab Mai 2020 gelockert werden. Genaueres liegt im Zeitpunkt der Abfassung des Geschäftsberichtes nicht vor.

Der Lockdown ist für das Sportzentrum Hirzenfeld zu einem Zeitpunkt erfolgt, in welchem die Winter-saison 2019/20 beendet wurde. In der Zeit von Mitte März bis Mitte Mai liegt jeweils die Zwischensaison mit den Aufräumarbeiten des Winterhalbjahres und den Vorbereitungen des Sommerbetriebs. In dieser Zeit sind ohnehin jeweils keine Gäste in der Anlage. Somit waren die Auswirkungen der Corona-Pandemie für den Betrieb bis zur Abfassung des Geschäftsberichtes mit wenigen Ausnahmen (z. B. Einhaltung der Schutzbestimmungen in Bezug auf Distanz und Hygiene für die Mitarbeitenden) gering. Ob und mit welchen Auflagen die Eröffnung des Freibadbetriebes im Juni 2020 erfolgen kann, ist im jetzigen Zeitpunkt noch nicht bekannt; bei strengen Auflagen könnte dies jedoch einschneidende Folgen (mit einhergehenden finanziellen Auswirkungen) für den Betrieb des Sportzentrums Hirzenfeld zur Folge haben.

**13. Bericht Kontrollstelle 2019/20****Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2019/2020**

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 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr 2019/2020 geprüft. Die Jahresrechnung schliesst bei Aktiven und Passiven von Fr. 798'427.83 mit einem Verlust von Fr. 14'755.03 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*

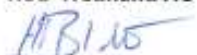
Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung 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 2020 abgeschlossene Geschäftsjahr dem schweizerischen Gesetz.

Urtenen-Schönbühl, 4. Mai 2020

**ROD Treuhand AG**



Hanspeter Blatter  
Leitender Revisor



Beat Bühler

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

[www.rod.ch](http://www.rod.ch)