



SUI  
sailing



# JAHRESRECHNUNG 2023

PROVISORISCH – VOR REVISION



# JAHRESRECHNUNG 2023

## BILANZ 2023

per 31. Dezember 2023 und Vorjahr (in CHF)

Aktiven		
Umlaufvermögen	Bilanz 2023	Bilanz 2022
Flüssige Mittel	67 731	106 071
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte	31 776	92 751
Forderungen gegenüber Tochtergesellschaft (SST)	-	2 265
Sonstige Forderungen Dritte	6 933	36 266
Merchandisingartikel	8 891	19 891
Aktive Rechnungsabgrenzungen	232 306	173 054
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>347 636</b>	<b>430 298</b>
Anlagevermögen		
Anlagevermögen	Bilanz 2023	Bilanz 2022
Sachanlagen	24 512	30 926
Finanzanlagen	100 001	100 001
<b>Anlagevermögen</b>	<b>124 513</b>	<b>130 927</b>
<b>Aktiven</b>	<b>472 149</b>	<b>561 225</b>

Passiven		
Fremdkapital	Bilanz 2023	Bilanz 2022
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	163 014	160 058
Verbindlichkeit gegenüber Tochtergesellschaft (SST)	5 482	-
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte	9 498	7 243
Passive Rechnungsabgrenzungen	90 545	123 980
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>268 539</b>	<b>291 280</b>
Lanfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-	-
Langfristige Rückstellungen / Fonds	-	-
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>268 539</b>	<b>291 280</b>
Eigenkapital		
Eigenkapital	Bilanz 2023	Bilanz 2022
Verbandskapital am 1.1.	269 945	-
Jahresergebnis	- 66 335	269 945
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>203 610</b>	<b>269 945</b>
<b>Passiven</b>	<b>472 149</b>	<b>561 225</b>

## ERFOLGSRECHNUNG 2023 und Vorjahr (in CHF)

Ertrag	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
Beiträge Mitglieder	960 567	938 200	954 191
Beiträge Dritte	160 000	152 600	42 100
Beiträge öffentlicher Bereich	127 322	117 800	149 228
Beiträge privatrechtlicher Bereich	1 458 961	1 477 000	1 402 553
Werbeerträge	24 000	55 000	40 856
Erträge Donatoren	-	-	-
Erträge aus Veranstaltungen	75 000	45 000	75 060
Erträge Aus- und Weiterbildung	12 000	15 000	6 684
Diverse Erträge	91 889	91 500	87 025
<b>Betriebsertrag</b>	<b>2 909 740</b>	<b>2 892 100</b>	<b>2 757 697</b>

### Aufwand

Aufwand Sportbetrieb			
Spitzensport	1 210 973	1 240 000	1 109 035
Nachwuchsleistungssport	359 128	330 000	400 365
<b>Spitzensport und Nachwuchsleistungssport</b>	<b>1 570 101</b>	<b>1 570 000</b>	<b>1 509 400</b>
Projekte	13 454	2 000	2 467
Jugend + Sport	127 026	83 900	106 203
Ressort Jugend	264 425	305 000	263 201
Warenaufwand Verkaufsartikel	545	3 000	692
Auwand Ressorts	227 681	237 300	279 738
<b>Breitensport</b>	<b>633 131</b>	<b>631 200</b>	<b>652 301</b>
<b>Total Sportbetrieb</b>	<b>2 203 233</b>	<b>2 201 200</b>	<b>2 161 701</b>
Indirekter administrativer Aufwand			
Löhne & Gehälter Mitarbeiter	513 436	447 000	475 242
Honorare & Entschädigungen Externe	9 437	3 000	1 100
Sozialleistungen	82 999	90 000	85 481
Übrige Personalkosten	286	3 000	653
Umlage Personalaufwand auf Spartenaufwand	-165 940	-130 800	-135 601
<b>Personalaufwand</b>	<b>440 218</b>	<b>412 200</b>	<b>426 874</b>

	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
Reise-, Repräsentations- und Werbeaufwand	19 613	47 000	35 895
Repräsentationsaufwand	8 707	3 000	8 403
Werbeaufwand	7 293	33 000	35 403
Verbandsorgan	42 181	41 000	37 439
Internet	8 740	16 400	9 244
<b>Reise-, Repräsentations- und Werbeaufwand</b>	<b>86 534</b>	<b>140 400</b>	<b>126 383</b>
Immobilien und Raumaufwand	21 089	23 000	19 650
Verwaltungsaufwand	66 314	44 300	73 094
Sachversicherungen, Gebühren und Beiträge	20 353	21 800	19 009
Rechts- und Beratungskosten	16 143	26 500	12 500
Unterhaltskosten	14 842	12 000	25 348
Abschreibungen	10 197	9 500	8 080
<b>Sachaufwand und Abschreibungen</b>	<b>148 938</b>	<b>137 100</b>	<b>157 682</b>
<b>Total indirekter administrativer Aufwand</b>	<b>675 690</b>	<b>689 700</b>	<b>716 938</b>
Finanzergebnis und übriges Ergebnis			
Finanzergebnis	982	600	543
Betriebsfremder Ertrag	-3 629	-	-47 283
Betriebsfremder Aufwand	12 920	-	-1 968
Steuern	58	500	101
<b>Total Finanzergebnis und übriges Ergebnis</b>	<b>10 330</b>	<b>1 100</b>	<b>- 48 608</b>
<b>Jahresergebnis vor Zuweisung Fonds</b>	<b>20 487</b>	<b>100</b>	<b>- 66 335</b>
Zuweisung gebundenes Kapital	-	-	-
<b>Jahresergebnis</b>	<b>20 487</b>	<b>100</b>	<b>- 66 335</b>

## GELDFLUSSRECHNUNG 2023

per 31. Dezember 2023 und Vorjahr (in CHF)

	2023	2022
Jahresergebnis	- 66 335	20 486
Unterhalt und Abschreibungen	8 081	10 197
Abnahme (+) / Zunahme (-) der Forderungen	92 574	385 091
Abnahme (+) / Zunahme (-) der Merchandisingartikel	11 001	-13 591
Abnahme (+) / Zunahme (-) der aktiven Rechnungsabgrenzungen	-59 253	-139 780
Abnahme (-) / Zunahme (+) der kurzfristigen Verbindlichkeiten	10 693	-415 583
Abnahme (-) / Zunahme (+) der passiven Rechnungsabgrenzungen	-33 435	-40 287
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>-36 673</b>	<b>-193 467</b>
Investitionen in Sachanlagen	-1 667	-4 364
Investitionen in Finanzanlagen	-	-
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1 667</b>	<b>-4 364</b>
Abnahme / Zunahme der Finanzverbindlichkeiten	-	-
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Zunahme (+) / Abnahme (-) flüssige Mittel</b>	<b>-38 340</b>	<b>-197 831</b>

## RECHNUNG 2023

über die Veränderung des Kapitals

	2023	2022
<b>Organisationskapital</b>		
Verbandskapital (Bestand per 01.01.)	269 945	249 458
Verwendung	- 66 335	20 487
<b>Total Organisationskapital (Bestand per 31.12.)</b>	<b>203 610</b>	<b>269 945</b>

## ANLAGESPIEGEL

der Sachanlagen

	2023	2022
<b>EDV</b>		
Büromaschinen	86 276	81 912
Mobiliar	7 923	7 923
Total Nettobuchwert	23 599	23 599
<b>Total Nettobuchwert</b>	<b>117 798</b>	<b>113 434</b>
<b>Zugänge</b>		
EDV	1 667	4 364
Büromaschinen	-	-
Mobiliar	-	-
<b>Total Zugänge</b>	<b>1 667</b>	<b>4 364</b>
<b>Bestand (per 31.12.)</b>	<b>119 465</b>	<b>117 798</b>
<b>Wertberichtigungen</b>		
EDV	7 764	9 797
Büromaschinen	48	64
Mobiliar	269	336
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>	<b>8 081</b>	<b>10 197</b>
<b>Nettobuchwerte per 31.12.</b>		
EDV	23 293	29 390
Büromaschinen	143	191
Mobiliar	1 075	1 344
<b>Total Nettobuchwert</b>	<b>24 512</b>	<b>30 926</b>

## KOMMENTARE

### zur Erfolgsrechnung 2023

#### Allgemein

Die Jahresrechnung 2023 zeigt einen Verlust von CHF 66 335. Das Jahresergebnis liegt damit mit CHF 66 435 unter dem Resultat gemäss Budget.

Die nachstehenden Kommentare begründen die substanziellen Abweichungen in den einzelnen Kontogruppen.

## ERTRAG

#### Beiträge Mitglieder

Der Bestand an zahlenden Mitglieder hat im Vergleich zum Vorjahr leicht zugenommen. Die Erwartungen wurden mit rund 16 000 übertroffen.

#### Beiträge Dritte

Die Verhandlungen rund um die Courtagenrückerstattungen mit der Allianz verlaufen nach wie vor sehr harzig. Wir erwarten eine Zahlung von CHF 80 000. Da diese (im Gegensatz zu den Vorjahren) noch nicht schriftlich bestätigt wurde, haben wir lediglich 50% des Betrags abgegrenzt.

#### Beiträge öffentlicher Bereich

Das BASPO hat die beiden Ausbildungsverantwortlichen Segeln und Windsurfen mit CHF 10 000 höher alimentiert als angenommen. In den transitorischen Passiven war eine Abgrenzung von CHF 44 000 aus Covid-19 Geldern enthalten, die wir erfolgswirksam auflösen durften. Wir haben budgetiert, dass sich die J+S Lageraktivitäten (nach der Pandemie) verdoppeln würden. Dies blieb aus, was CHF 21 600 weniger Einnahmen, aber auch entsprechend weniger Weiterleitungen zur Folge hatte.

#### Beiträge privatrechtlicher Bereich

Durch die Aktivitäten im NLZ Lausanne sowie St. Moritz konnten NASAK-Gelder in der Höhe von rund CHF 61 500 unter dem Maximalbetrag von CHF 300 000 verwendet werden. Die Höhe der NWF-Gelder war um CHF 15 860 zu hoch budgetiert.

#### Werbeerträge

Für die SUI sailing Awards haben sich Sponsoren mit materiellen Gegenleistungen anstelle finanzieller Beiträge engagiert. Somit fielen diese Einnahmen um CHF 14 100 tiefer aus als geplant.

### Erträge aus Veranstaltungen

Veranstaltungen werden nach Massgabe des Reglements für Unterstützungsbeiträge internationaler Grossanlässe von Swiss Olympic unterstützt. Dabei sind CHF 75 000 durch das BASPO und Swiss Olympic für die iQ-Foil Weltmeisterschaft in Silvaplana ausbezahlt worden. Der Gesamtbetrag – CHF 30 000 über Budget – wurde an den Veranstalter weitergeleitet.

### Diverse Erträge

Die Einnahmen aus Werbegebühren haben das Budget um CHF 7 900 übertroffen, während der Verkauf von Wettfahrtregeln Segeln um CHF 4 000 tiefer als budgetiert ausfiel.

## AUFWAND

### Spitzensport

CHF 23 000 Mehraufwand aufgrund der Weiterleitung des Erfolgsbeitrags für Maude Jayet (ILCA 6) + Sébastien Schreiner / Arno de Planta (49er) von Swiss Olympic. Die restliche Abweichung stammt aus der überarbeiteten Abgrenzung der Leistungen innerhalb «Spitzensport» und «Nachwuchsleistungssport».

### Nachwuchsleistungssport

CHF 75 000 Minderaufwand aufgrund der überarbeiteten Abgrenzung der Leistungen innerhalb «Spitzensport» und «Nachwuchsleistungssport».

### Jugend + Sport

Die positiven Abweichungen zum Budget bestehend in diesen Konten aus der Aktualisierung der Salärumlageschlüssel und den tieferen Weiterleitungen von NWF-Geldern (vgl. Einnahme privatrechtlicher Bereich).

### Ressort Jugend

Diese Position beinhaltet hauptsächlich die Einnahmen aus NWF-Geldern von Swiss Olympic. Diese werden zweckgebunden und vollumfänglich an die Trägerschaften weitergeleitet.

### Aufwand Ressorts

Projekte im Bereich der Website / Kommunikation (CHF 18 900) wurden nicht realisiert und in das Verbandsjahr 2024 verschoben.

Die negative Abweichung zum Budget von CHF 25 500 basieren auf der Aktualisierung des Umlageschlüssels und werden in anderen Positionen zu null ausgeglichen. In der Position «Diverses» sind die höheren Weiterleitungen der Subventionen für die iQ-Foil Weltmeisterschaft verbucht. Da die Einnahmen CHF 30 000 höher als budgetiert ausfielen, erhöht sich der Betrag ausgabenseitig entsprechend.

### Löhne & Gehälter

Die Einstellung der Chefin Ausbildung war für 2023 nicht budgetiert. Daraus resultiert ein entsprechend höherer Lohnaufwand.

### Repräsentationsaufwand

Die Kosten für die Geschenke im Rahmen von Clubjubiläen waren etwas zu tief budgetiert.

### Verwaltungsaufwand

Die Vorsteuerkorrekturen sind um CHF 22 700 höher als erwartet ausgefallen. Für die Produktion der Broschüren «Gute Gründe» und «Jahresbericht» wurden zusätzlich CHF 5 000 für Layout und Design eingesetzt.

### Unterhaltskosten

Durch den unerwarteten Verkauf der Liegenschaft «Haus des Sports» mussten wir eine autonome EDV/IT-Lösung erarbeiten. Der Aufwand diesbezüglich von CHF 13 400 war nicht budgetiert.

### Betriebsfremder Ertrag

Dieser Ertrag resultiert aus periodenfremden Zusatzeinnahmen von CHF 20 000 (AON), 8 000 (Indiana) sowie einer Korrektur in der NASAK-Abrechnung 2022.

### Betriebsfremder Aufwand

Diese Position umfasst diverse Um- und Ausbuchungen UVG, KTG sowie weitere periodenfremde Aufwendungen.