

Rastervorschlag  
für  
Erläuterungsbericht zur  
**Jahresrechnung**  
eines Partnerwerks

<b>Inhalt</b>	<b>Seite</b>
<b>1. Wesentliche Aussagen zum Jahresabschluss</b>	<b>3 - 4</b>
1.1 Zusammenfassende Bemerkungen	3
1.2 Eckwerte	4
<b>2. Erfolgsrechnung / Bilanz</b>	<b>5 - 17</b>
2.1 Erfolgsrechnung	5
2.2 Einzelheiten zur Erfolgsrechnung	6 - 9
2.3 Erfolgsrechnung nach beeinflussbaren Positionen	10
2.4 Bilanz	11
2.5 Einzelheiten zur Bilanz	12 - 16
2.6 Geldflussrechnung	17
<b>3. Antrag</b>	<b>18</b>

## **Bericht**

### **1. Wesentliche Aussagen zum Jahresabschluss**

#### **1.1 Zusammenfassende Bemerkungen**

*Kommentar*

## 1.2 Eckwerte

	Rechnung 2019/20		Budget 2019/20		Rechnung 2018/19		
		Rp./kWh		Rp./kWh		Rp./kWh	Diff. zu Budget in % oder in % Budget
<b>1. Energie</b>							
Abgabe an Partner in GWh							
Laufenergie (netto)							
Speicherenergie							
Total Abgabe an Partner in GWh							
Pumpenergie (abzüglich)							
Nettoabgabe an Partner							
Speicherinhalt (Periodenende) in %							
<b>2. Erfolgsrechnung</b>							
Jahreskosten z.L. Partner							
Gesamtleistung							
Betriebsaufwand							
Betriebliches Ergebnis							
Saldo Finanzertrag / -aufwand							
Ordentliches Ergebnis							
Betriebsfremder/ausserord. Ertrag/Aufwand							
Ergebnis vor Direkten Steuern							
Direkte Steuern							
Jahresgewinn							
<b>3. Produktionskosten</b>							
Produktionskosten in Rp./KWh (Jahreskosten : Total Abgabe an Partner)							
<b>4. Investitionen / Finanzierung</b>							
Geldzu(ab)fluss aus Betriebstätigkeit *							
Geldzu(ab)fluss aus Investitionstätigkeit							
Gewinnausschüttung							
Finanzüberschuss/-Bedarf							
<b>5. Personalbestand</b>							

Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt (Pensen)							
--	--	--	--	--	--	--	--

\* oder operativer Cash Flow

## 2. Erfolgsrechnung / Bilanz

### 2.1 Erfolgsrechnung

Details Seite		Rechnung 2019/20	Budget 2019/20	Rechnung 2018/19	Diff. zu Budget in % oder in % Budget
		TCHF	TCHF	TCHF	
	Jahreskosten zu Lasten der Partner Aktivierte Eigenleistungen Übriger Betriebsertrag				
	<b>Gesamtleistung</b>				
	Energie- und Netznutzungsaufwand Brennstoffaufwand Material und Fremdleistungen Personalaufwand Abgaben und sonstige Steuern Übriger Betriebsaufwand Abschreibungen				
	<b>Betriebsaufwand</b>				
	<b>Betriebliches Ergebnis</b>				
	Finanzertrag Finanzaufwand				
	<b>Ordentliches Ergebnis</b>				
	Betriebsfremder Ertrag / Aufwand Ausserordentlicher Ertrag / Aufwand				
	<b>Ergebnis vor Direkten Steuern</b>				
	Direkte Steuern				
	<b>Jahresgewinn</b>				

## 2. Erfolgsrechnung / Bilanz

Kommentar

*(Text)*

## 2.2 Einzelheiten zur Erfolgsrechnung

	Rechnung	Budget	Rechnung	Diff. zu Budget in % oder in % Budget
	2019/20	2019/20	2018/19	
	TCHF	TCHF	TCHF	
<b>Gesamtleistung</b>				
<b>Jahreskosten zu Lasten der Partner</b> %				
Aktionär x				
Aktionär y				
Aktionär z				
<i>Zwischentotal</i>				
<u>Pumpenantriebsenergie</u>				
Aktionär x				
Aktionär y				
Aktionär z				
<i>Total Pumpenantriebsenergie</i>				
<b>Total</b>				
Kommentar				
(Text)				
<b>Übriger Betriebsertrag</b>				
Andere Energieerträge				
Erlöse aus Transiten u. Anlagebenutzung				
Erlöse aus übrig. betriebl. Lieferungen und Leistungen				
Erfolgsbezogene Zuwendungen der öffentlichen Hand				
Übrige betriebliche Erträge				
<b>Total übriger Betriebsertrag</b>				
Kommentar				
(Text)				



	Rechnung	Budget	Rechnung	Diff. zu Budget in % oder in % Budget
	20../..	20../..	20../..	
	TCHF	TCHF	TCHF	
<b>BETRIEBSAUFWAND</b>				
<b>Energie- und Netznutzungsaufwand</b>				
Pumpenantriebsenergie				
<b>Total</b>				
Kommentar				
(Text)				
<b>Brennstoffaufwand</b>				
...				
<b>Total</b>				
Kommentar				
(Text)				
<b>Material und Fremdleistungen</b>				
Material, geringwertige Güter, Ersatzanschaffungen				
Fremdleistungen				
<b>Total</b>				
Kommentar				
(Text)				
<b>Personalaufwand</b>				
Gehälter und Löhne				
Zulagen (inkl. Überzeitvergütungen)				
Gesetzliche Sozialleistungen				
Freiwillige Sozialleistungen				
Übriger Personalaufwand (inkl. Ausbildung)				
<b>Total</b>				
Kommentar				
(Text)				

<b>Abgaben und sonstige Steuern</b>				
Wasserzinsen (Gemeindenanteil)				
Wasserwerksteuer (Kantonsanteil Wasserzinsen)				
Regulatorisch verfügte Abgaben				
Sonstige Steuern				
<b>Total</b>				
Kommentar				
(Text)				
<b>Übriger Betriebsaufwand</b>				
Mieten und Benützungsschädigungen				
Beratungen, Dienstleistungen und Revisionskosten				
Haftpflichtversicherungen (inkl. Talsperrenhaftpflicht)				
Sachversicherungen etc.				
Büro- und Verwaltungsaufwand (inkl. Telekommunikation)				
Honorare und Spesen Gesellschaftsorgane/Kommissionen				
Kosten Generalversammlung				
Reise-, Unterkunfts- und Verpflegungsspesen				
Beiträge Public Relation / freiwillige gemeinnützige Beiträge				
Beiträge für Öffentlichkeitsarbeit				
Mitgliederbeiträge und Fachverbände				
Gebühren				
<b>Total</b>				
Kommentar				
(Text)				

	Rechnung	Budget	Rechnung	Diff. zu Budget in % oder in % Budget
	20../..	20../..	20../..	
	TCHF	TCHF	TCHF	
<b>Abschreibungen (Sachanlagen)</b>				
Betriebsanlagen (inkl. Reservematerial)				
Gebäude und Grundstücke				
Anlagen im Bau und Projekte				
Betriebs- und Geschäftsausstattung				
<b>Total</b>				
Kommentar				
(Text)				

	Rechnung	Budget	Rechnung	Diff. zu Budget in % oder in % Budget
	20../..	20../..	20../..	
	TCHF	TCHF	TCHF	
<b>Finanzaufwand</b>				
Anlehens-, Darlehenszinsen und übrige Zinsen				
Emissionskosten (Anleihen)				
Bankkommission und Spesen				
<b>Total</b>				
Kommentar				
(Text)				
<b>Betriebsfremder Ertrag / Aufwand</b>				
...				
<b>Total</b>				
Kommentar				
(Text)				
<b>Ausserordentlicher Ertrag / Aufwand</b>				
...				
<b>Total</b>				
Kommentar				
(Text)				
<b>Direkte Steuern</b>				
Kapitalsteuern				
Liegenschaftsteuern				
Ertragssteuer (Bund)				
Ertragssteuer (Kanton, Gemeinden)				
<b>Total</b>				
Kommentar:				
(Text)				
<b>Jahresgewinn</b>				
Zuweisung an die allgemeine Reserve				
Dividende auf dem einbezahlten Aktienkapital (20../.. %)				

Total				
-------	--	--	--	--

### 2.3 Erfolgsrechnung nach beeinflussbaren Positionen

	Rechnung 2019/20	Budget 2019/20	Rechnung 2018/19	
	TCHF	TCHF	TCHF	Diff. zu Budget in % oder in % Budget
<b>Direkt resp. kurzfristig beeinflussbar</b>				
Material und Fremdleistungen				
Personalaufwand				
Übriger Betriebsaufwand				
<b>Zwischenergebnis</b>				
Übriger Betriebsertrag				
Aktivierte Eigenleistungen				
<b>Total</b>				
<b>Indirekt resp. mittelfristig beeinflussbar</b>				
Abschreibungen				
Finanzsaldo				
Direkte Steuern				
Pumpenergie				
<b>Total</b>				
<b>Nicht beeinflussbar</b>				
Abgaben sonstige Steuern				
Jahresgewinn				
<b>Total</b>				
<b>Jahreskosten Total</b>				

## 2.4 Bilanz

Details Seite	Aktiven	Bestand am 30.09.2020	Bestand am 30.09.2019
		TCHF	TCHF
	Flüssige Mittel Wertschriften mit Börsenkurs Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Übrige Forderungen Vorräte Aktive Rechnungsabgrenzungen		
	<b>Total Umlaufvermögen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Finanzanlagen</b> <b>Beteiligungen</b> Betriebsanlagen Bebaute Grundstücke und Gebäude betrieblich Bebaute Grundstücke und Gebäude betriebsfremd Unbebaute Grundstücke betrieblich Unbebaute Grundstücke betriebsfremd Anlagen im Bau und Projekte Anzahlungen auf Anlagen im Bau <b>Sachanlagen</b> <b>Immaterielle Anlagen</b>	0 0	0 0
	<b>Total Anlagevermögen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Total Aktiven</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Passiven</b>		
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten Kurzfristige Rückstellungen Passive Rechnungsabgrenzungen		
	<b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten Langfristige Rückstellungen Abgetretene Nutzungsrechte		
	<b>Total langfristiges Fremdkapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Grundkapital (Aktienkapital) Gesetzliche Kapitalreserve		

	Gesetzliche Gewinnreserve		
	Freiwillige Gewinnreserve		
	Beschlussmässige Gewinnreserven		
	Bilanzgewinn		
	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 2.5 Einzelheiten zur Bilanz

	Bestand am 30.09.2020	Bestand am 30.09.2019
	TCHF	TCHF
<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>		
Forderungen gegenüber Beteiligten (Aktionäre)		
Aktionär A		
Aktionär B		
Aktionär C		
<i>Zwischentotal Forderungen gegenüber Beteiligten (Aktionären)</i>	0	0
Diverse Guthaben aus Lieferungen und Leistungen		
<i>Total Forderungen gegenüber Beteiligten (Aktionären)</i>		
Forderungen gegenüber Beteiligungen		
Forderungen gegenüber weiteren nahe stehenden Personen		
Forderungen gegenüber Dritten		
<b>Total</b>		
Kommentar		
(Text)		
<b>Übrige Forderungen</b>		
Kontokorrent-Konten Beteiligte (Aktionäre)		
Übrige Forderungen gegenüber Beteiligten (Aktionären)		
<i>Zwischentotal Forderungen gegenüber Beteiligten (Aktionären)</i>		
Forderungen gegenüber Beteiligungen		
Forderungen gegenüber weiteren nahe stehenden Personen		
Forderungen gegenüber Dritten		
<b>Total</b>		
Kommentar		
(Text)		
	Bestand am 30.09.20xx	Bestand am 30.09.20xx
	TCHF	TCHF
<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>		
Finanzierungskosten		
- Emissionskosten Anleihen		
Diverse		
<b>Total</b>		

<b>Betriebsanlagen</b>		
Kraftwerk A		
Kraftwerk B		
Zwischentotal		
./.. Kumulierte Abschreibungen		
<b>Total</b>		
Kommentar		
(Text)		
A. <u>Kraftwerk A</u>		
Zugänge		
Total Zugänge Kraftwerk A		
<i>Abgänge / Umgruppierungen / Zuwendungen der öffentlichen Hand</i>		
Total Abgänge / Umgruppierungen / <b>Zuwendungen</b> Kraftwerk A		
B. <u>Kraftwerk B</u>		
Zugänge		
Total Zugänge Kraftwerk B		
<i>Abgänge / Zuwendungen der öffentlichen Hand</i>		
Total Abgänge Kraftwerk B		
<b>Total Kraftwerke</b>		

	Bestand am 30.09.20xx	Bestand am 30.09.20xx
	TCHF	TCHF
<u>Kraftwerk C</u>		
<i>Zugänge</i>		
<i>Abgänge</i>		
<b>Total Kraftwerk C</b>		
<u>Verteilanlagen Talversorgung</u>		
<i>Zugänge / Umgruppierungen</i>		
Total Zugänge / Umgruppierungen Verteilanlagen Talversorgung		
<i>Abgänge</i>		
Total Abgänge Verteilanlagen Talversorgung		
<b>Total Verteilanlagen Talversorgung</b>		
<u>Reservematerial</u>		
<i>Abgänge</i>		
- Reservematerial		
<b>Total Reservematerial</b>		
<b>Grundstücke und Gebäude</b>		
Liegenschaften		
./.. Kumulierte Abschreibungen		
Grundstücke allgemein		
Grundstücke landwirtschaftlich		
<b>Total</b>		

	<b>Bestand am 30.09.20xx</b>	<b>Bestand am 30.09.20xx</b>
	TCHF	TCHF
<b>Anlagen im Bau und Projekte</b>		
<b>Total</b>		
Kommentar (Text)		
<b>Anzahlungen auf Anlagen im Bau</b>		
<b>Total</b>		
Kommentar (Text)		
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b> Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligten (Aktionären) Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen Verbindlichkeiten gegenüber weiteren nahe stehenden Personen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten		
<b>Total</b>		
<b>Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten</b> MWST-Abrechnung letztes Quartal Diverse		
<b>Total</b>		
Kommentar (Text)		
	<b>Bestand am 30.09.20xx</b>	<b>Bestand am 30.09.20xx</b>
	TCHF	TCHF
<b>Kurzfristige Rückstellungen</b> Kurzfristiger Anteil der langfristigen Rückstellungen		

Sonstige kurzfristige Rückstellungen		
<b>Total</b>		
Kommentar		
<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b> Abgrenzung Schuldzinsen Abgrenzung Wasserzinsen (Gemeinden) Abgrenzung Wasserwerksteuern (Anteil Wasserzins Kanton) Abgrenzung Diverse <b>Total</b>	<b>Bestand am 30.09.20xx</b>	<b>Bestand am 30.09.20xx</b>
	TCHF	TCHF
<b>Obligationenanleihen</b>  <i>Zinssatz                      Laufzeit              Vorzeitig kündbar</i>   <b>Total</b>		
<b>Darlehen</b>   <b>Total</b>		
<b>Langfristige Rückstellungen</b>  Rückstellungen für nukleare Entsorgung Rückstellungen für Altersvorsorge Sonstige Rückstellungen <b>Total</b>  Kommentar		



## 2.6 Geldflussrechnung

	Rechnung 2019/20	Budget 2019/20	Rechnung 2018/19
	TCHF	TCHF	TCHF
Jahresgewinn Abschreibungen betrieblich Abschreibungen betriebsfremd Veränderung Rückstellungen Verluste / Gewinne aus Abgängen des Anlagevermögens Sonstige fondunwirksame Aufwendungen/Erträge Veränderung der Vorräte Veränderung Forderungen aus Lieferungen/Leist. Veränderung Übrige Forderungen Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen Veränderung Verbindlichkeiten aus Liefer./Leist. Veränderung Übrige kurzfr. Verbindlichkeiten Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen			
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit (operativer Cash Flow)</b>			
Auszahlungen für Investitionen von Sachanlagen Einzahlungen aus Zuwendungen der öffentlichen Hand auf Investitionen in Sachanlagen Einzahlungen aus Devestitionen von Sachanlagen Auszahlungen für Investitionen von Finanzanlagen Einzahlungen aus Devestitionen von Finanzanlagen Auszahlungen für Investitionen von immateriellen Anlagen Einzahlungen aus Zuwendungen der öffentlichen Hand auf Investitionen in immaterielle Anlagen Einzahlungen aus Devestitionen von immateriellen Anlagen			
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>			
Einzahlungen aus Aufnahme von Anleihen Rückzahlungen von Anleihen Einzahlungen aus Aufnahme von kurzfristigen verz. Finanzverbindlichkeiten Rückzahlung von kurzfristigen verz. Finanzverbindlichkeiten Einzahlungen auf Aufnahme von langfristigen verz. Finanzverbindlichkeiten Rückzahlung von langfristigen verz. Finanzverbindlichkeiten Einzahlungen aus Kapitalerhöhungen Auszahlungen für Kapitalherabsetzung Dividendenauszahlung			
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>			

<b>Anfangsbestand Flüssige Mittel</b>			
<b>Veränderung Flüssige Mittel</b>			
<b>Endbestand Flüssige Mittel</b>			



### **3. Antrag**

*Kommentar*