

Gartenstrasse 25  
Postfach  
CH-8027 Zürich

Telefon +41 44 454 36 66  
E-Mail [info@ryser-revision.ch](mailto:info@ryser-revision.ch)

An die  
Mitgliederversammlung des Vereins  
COMPAGNA Zürich  
Jupiterstrasse 26  
8032 Zürich

 Mitglied von EXPERTsuisse  
Mitglied TREUHAND | SUISSE

Zürich, 15. März 2024 cr/c

## Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des Vereins COMPAGNA Zürich für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. Die Revision der Vorjahresangaben ist von einer anderen Revisionsstelle gemäss Art. 69b. Abs. 4 ZGB vorgenommen worden, es erfolgte keine Ordentliche oder Eingeschränkte Revision gemäss Art. 727 OR bzw. Art. 727a OR. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Vorstand 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 bei der geprüften Einheit 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 kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 vermittelt und nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

**RYSER REVISION AG**



Christian Ryser  
Revisionsexperte  
(Leitender Revisor)

**Beilage**  
Jahresrechnung

**COMPAGNA Zürich, Zürich**

<b>Bilanz</b> in CHF	Anmerkung	31.12.2023	Vorjahr
<b>Aktiven</b>			
<i>Umlaufvermögen</i>			
Flüssige Mittel		269'032.10	464'074.22
Übrige kurzfristige Forderungen	1	19'097.20	17'504.05
Kurzfristige Anlagen		200'000.00	
Aktive Rechnungsabgrenzungen		7'867.11	3'400.00
<i>Total Umlaufvermögen</i>		<u>495'996.41</u>	<u>484'978.27</u>
<i>Anlagevermögen</i>			
Mobile Sachanlagen	2	1.00	1.00
Finanzanlagen	3	1'000.00	1'000.00
<i>Total Anlagevermögen</i>		<u>1'001.00</u>	<u>1'001.00</u>
<b>Total Aktiven</b>		<b>496'997.41</b>	<b>485'979.27</b>
<hr/>			
<b>Passiven</b>			
<i>Fremdkapital</i>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2'520.15	22'151.30
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte		38.30	2'243.57
Passive Rechnungsabgrenzungen	4	7'093.50	17'070.00
Rückstellung Umzugs- und Einr.kosten (SOS Bahnhofhilfe)	5	30'000.00	30'000.00
Rückstellung Lohnreserve (SOS Bahnhofhilfe)	6	67'000.00	67'000.00
<i>Total Fremdkapital</i>		<u>106'651.95</u>	<u>138'464.87</u>
<i>Zweckgebundenes Fondskapital</i>			
Innovations- und Entwicklungsfonds		171'478.00	171'478.00
Fonds SOS Bahnhofhilfe Zürich		60'000.00	60'000.00
Fonds Adèle Duttweiler		50'000.00	50'000.00
<i>Total zweckgebundenes Fondskapital</i>	7	<u>281'478.00</u>	<u>281'478.00</u>
<i>Organisationskapital</i>			
Freies Kapital		108'867.46	66'036.40
<i>Total Organisationskapital</i>		<u>108'867.46</u>	<u>66'036.40</u>
<b>Total Passiven</b>		<b>496'997.41</b>	<b>485'979.27</b>

**COMPAGNA Zürich, Zürich**

<b>Betriebsrechnung</b> in CHF	Anmerkung	2023	Vorjahr
<i>Erträge</i>			
Beiträge SBB		106'350.00	105'613.50
Spenden (inkl. Beitrag SZU und VBZ)		76'924.94	62'527.15
<i>davon Zweckgebunden</i>		36'100.00	26'530.00
Mitgliederbeiträge		2'758.00	2'720.00
Weiterrerr. an Partnerorganisationen		3'777.75	824.41
Diverse Erträge		6'482.35	10'249.70
<b>Total Erträge</b>	100.00%	<b>196'293.04</b>	<b>181'934.76</b>
<i>Projektaufwand (SOS Bahnhofhilfe und Klipp &amp; Klang)</i>			
Personalaufwand (Projekt- und Dienstleistungsbezogen)		-132'491.01	-129'542.60
Projektbeitrag		-5'625.00	
Betriebsaufwand		-2'480.33	-3'401.29
<b>Total Projekt- und Dienstleistungsaufwand</b>	71.6%	<b>-140'596.34</b>	<b>-132'943.89</b>
<i>Mittelbeschaffungsaufwand (Mitglieder und Spenden)</i>			
Personalaufwand (Mittelbeschaffung, Mitgliederverwaltung etc.)		-4'226.59	-6'310.37
Betriebsaufwand (Mitgliederversammlung, Jahresbericht etc.)		-4'397.68	-2'827.30
<b>Total Mittelbeschaffungsaufwand</b>	4.4%	<b>-8'624.27</b>	<b>-9'137.67</b>
<i>Administrativer Aufwand</i>			
Treuhand- & Rechtsberatung inklusive Revision	8	-6'394.30	-5'760.00
übriger Büro-/Verwaltungsaufwand	9	-5'807.14	-12'002.83
Spesenentschädigung Vorstand		-3'500.00	-3'500.00
<b>Total administrativer Aufwand</b>		<b>-15'701.44</b>	<b>-21'262.83</b>
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>31'370.99</b>	<b>18'590.37</b>
Finanzergebnis	10	2'184.07	-648.83
Ausserordentliches Ergebnis	11	9'276.00	54'638.00
<b>Total Finanzergebnis und Ausserordentliches</b>		<b>11'460.07</b>	<b>53'989.17</b>
<b>Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals</b>		<b>42'831.06</b>	<b>72'579.54</b>
Zuweisungen an Fondskapital		0.00	-54'638.00
<b>Jahresergebnis vor Zuweisungen an Organisationskapital</b>		<b>42'831.06</b>	<b>17'941.54</b>
Zuweisungen an Organisationskapital		-42'831.06	-17'941.54
Nach Zuweisungen		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## COMPAGNA Zürich, Zürich

### Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Die Rechnung über die Veränderung des Kapitals zeigt folgendes Bild:

a) *Zweckgebundenes Fondskapital*

Die zweckgebundenen Fonds enthalten Mittel mit einer klaren durch Dritte bestimmten Verwendungsbeschränkung gegenüber dem allgemeinen statutarischen Zweck von COMPAGNA. Die Fonds haben sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	Anfangsbestand	Fonds- einlagen	Fonds- verwendungen	Endbestand
Innovations- und Entwicklungsfonds	171'478.00	0.00	0.00	171'478.00
Fonds SOS Bahnhofhilfe Zürich	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00
Fonds Adèle Duttweiler	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
<i>Total Fonds</i>	<u>281'478.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>281'478.00</u>

Die Zweckbestimmungen der einzelnen Fonds sind unter Ziffer 7 des Anhangs erläutert.

b) *Organisationskapital*

Das Organisationskapital umfasst das von COMPAGNA bislang erarbeitete Kapital. Das freie Kapital wird im Rahmen der allgemeinen Vereinsstatuten verwendet.

	Anfangsbestand	Kapital- einlagen	Kapital- verwendungen	Endbestand
Organisationskapital				
Freies Kapital	66'036.40			
Jahresergebnis		42'831.06	0.00	108'867.46
<i>Total Organisationskapital</i>	<u>66'036.40</u>	<u>42'831.06</u>	<u>0.00</u>	<u>108'867.46</u>

## COMPAGNA Zürich, Zürich

### Anhang per 31. Dezember 2023

#### *Rechnungslegungsgrundsätze*

Der Verein COMPAGNA Zürich ist ein Verein gem. Art. 60 ff. ZGB mit Sitz in Zürich. Die Rechnungslegung entspricht den Vorschriften des schweizerischen Gesetzes, insbesondere den Art. 957 bis 962 OR über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts sowie den Fachempfehlungen der Swiss GAAP FER (Kern-FER und FER 21) sowie den Bestimmungen der Vereinsstatuten. Zudem ist die vorgeschriebene ZEWO-Methode bezüglich der drei Kategorien der Betriebskostenaufteilung eingehalten.

#### *Unentgeltliche Zuwendungen*

Die sieben gewählten Vorstandsmitglieder werden für ihre Spesen pauschal entschädigt. Die beiden Co-Präsidentinnen erhielten sowohl im Berichts- als im Vorjahr je CHF 500. Die Summe der Entschädigungen belief sich im Berichtsjahr auf CHF 3'500 (Vorjahr: CHF 3'500). Der Vorstand arbeitet unentgeltlich. Die sieben Vorstandsmitglieder haben ehrenamtlich schätzungsweise **600** Stunden (im Vorjahr 910 Stunden) geleistet.

Die SBB stellt die Räumlichkeiten der SOS Bahnhofhilfe am Hauptbahnhof Zürich unentgeltlich zur Verfügung (kein Mietaufwand).

Geschäfte am Hauptbahnhof spenden ihre Lebensmittel der SOS Bahnhofhilfe zwecks unentgeltlicher Abgabe.

Die Bahnhofkirche stellt der SOS Bahnhofhilfe den situativ gebrauchten Sitzungsraum unentgeltlich zur Verfügung.

#### *Erläuterung einzelner Jahresabschlusspositionen*

##### 1. *Forderungen (übrige kurzfristige Forderungen)*

Die Forderungen sind zum Nominalwert eingesetzt. Allfällige Debitorenverlustrisiken werden als gering erachtet, weshalb auf die Bildung einer Wertberichtigung (Delkrede) verzichtet worden ist.

##### 2. *Mobile Sachanlagen*

Die mobilen Sachanlagen (Mobiliar SOS Bahnhofhilfe, Kleininventar, Informatik) werden aufgrund der raschen betrieblichen Abnutzung über durchschnittlich drei Jahre abgeschrieben. Werterhaltende Anschaffungen sowie wertvermehrende Investitionen unter CHF 1'000 werden direkt der Betriebsrechnung belastet.

##### 3. *Finanzanlagen*

Aktien Bahnhof & Mobilität AG, Zürich

Es handelt sich um 50 Namenaktien à nominal CHF 1'000 (entsprechend 50% Anteil an der "Bahnhof & Mobilität AG"). Die Bahnhof & Mobilität AG ist eine gemeinnützige Aktiengesellschaft, die vor allem für die gesamtschweizerischen Vereinbarungen der SOS Bahnhofhilfen mit der SBB verantwortlich zeichnet. Die übrigen 50% der Aktien werden von PRO FILIA gehalten.

In der Betriebsrechnung wurden als "Nahestehend" im Sinne der Zusammenarbeit COMPAGNA Schweiz (in Auflösung begriffen), PRO FILIA als Partnerin der Trägerschaft von SOS Bahnhofhilfe sowie die Bahnhof & Mobilität AG bezeichnet. Zu Phlox Treuhand GmbH wird auf die nachstehend angefügte Ziffer 8 verwiesen.

##### 4. *Passive Rechnungsabgrenzungen*

In dieser Position sind die üblichen Kosten abgegrenzt, die am Jahresende anfallen wie die Erstellung der Jahresrechnung sowie die Revision davon und erstmals auch der Druck des Jahresberichtes und die Kosten für die Jahresversammlung (zuvor fand dafür keine Abgrenzung statt).

##### 5. *Rückstellung Umzugs- und Einrichtungskosten (SOS Bahnhofhilfe)*

Wie sich die Situation rund um die Räumlichkeiten am Hauptbahnhof Zürich entwickelt, hängt von der SBB ab. Zum Zeitpunkt der Rechnungslegung hegt die SBB keine Umnutzungspläne. Wie sich in den vergangenen Jahren gezeigt hat, kann sich dies jedoch rasch ändern. Damit wird die Weiterführung des Betriebs der SOS Bahnhofhilfe in jedem Fall auch in finanzieller Hinsicht im Fall von kurzfristigen Umzugsplänen sichergestellt. Insbesondere soll damit den Anforderungen bezüglich der spezifischen Innenraumaustattung (Essensausgabe, begleitete Kindsübergaben etc.) Rechnung getragen werden. Als Rückstellung gekennzeichnete Bilanzpositionen können bei Bedarf jederzeit durch einen Vorstandsbeschluss bedarfsgerecht aufgelöst und somit kurzfristig eingesetzt werden.

## COMPAGNA Zürich, Zürich

Fortsetzung:

### 6. *Rückstellung Lohnreserve (SOS Bahnhofhilfe) / Personalaufwand*

Es handelt sich hierbei um Rückstellungen für Lohnreserven der SOS Bahnhofhilfe Mitarbeiter:innen. Sie dient zur Sicherung der Löhne, falls z.B. der Spendenzufluss abnehmen sollte. Die Rückstellung soll 1/2 der Jahresbruttolohnsumme betragen, was im Berichtsjahr erneut erfüllt wurde.

### 7. a) *Innovations- und Entwicklungsfonds und Fonds der SOS Bahnhofhilfe Zürich*

Der Fonds zu Gunsten der SOS Bahnhofhilfe Zürich dient der Finanzierung von ausserordentlichen Unterstützungsleistungen. Beim Innovations- und Entwicklungsfonds liegt die Entscheidungskompetenz für die Verwendung der Mittel bei der jährlichen Mitgliederversammlung. Beim Fonds z.G. der SOS Bahnhofhilfe Zürich hingegen liegt die Entscheidungskompetenz beim Vorstand. Zur Entwicklung der Fonds siehe Seite 3 Abschnitt a) von "Rechnung über die Veränderung des Kapitals".

### b) *Fonds Adèle Duttweiler*

1989 erhielt COMPAGNA Schweiz den mit CHF 50'000 dotierten Preis der Stiftung Adèle Duttweiler-Preis für "...die Bahnhofhilfe, aber auch für sein über hundertjähriges, wohlütiges Wirken zugunsten junger Mädchen und Frauen, Jugendlicher, Behinderter und älterer Menschen". Mit einem Übertragungsvertrag übertrug COMPAGNA Schweiz den Fonds 2022 unentgeltlich an COMPAGNA Zürich. Für eine Verwendung des Fonds bedarf es vorgängig der Rücksprache mit den übrigen COMPAGNA Trägervereinen.

### 8. *Treuhand- & Rechtsberatung inklusive Revision*

Unter diese Position fallen unter anderem die Vergütung für die Finanz- und Lohnbuchhaltung. Den Auftrag dazu erhielt Phlox Treuhand GmbH, deren Geschäftsführerin Vorstandsmitglied von COMPAGNA Zürich ist.

### 9. *Mittelbeschaffungsaufwand (Mitglieder und Spenden)*

In dieser Position sind die Lohnkosten der Sekretariatsfachkraft sowie die Kosten für die Mitgliederversammlung, Jahresbericht usw. enthalten. Die Fundraisingtätigkeiten wurden durch Vorstandsmitglieder in ehrenamtlicher Arbeit geleistet.

### 10. *Finanzergebnis*

Im Berichtsjahr konnte ein Festgeld für 12 Monate angelegt werden. Der abgegrenzte Marchzins wurde abgegrenzt.

### 11. *Ausserordentliches Ergebnis*

	2023	Vorjahr
a.o. Ertrag: v. COMPAGNA Schweiz aufgrund Vereinsauflösung	9'276.00	4'638.00
a.o. Ertrag: v. COMPAGNA Schweiz Übertragung Fonds Adèle Duttweiler	0.00	50'000.00
Total	9'276.00	54'638.00

Der Verein COMPAGNA Schweiz befindet sich in Auflösung. In drei Tranchen wurde das Vereinsvermögen auf die diversen Sektionen ausbezahlt. Für COMPAGNA Zürich belief sich die 1. Tranche auf CHF 61'840, die 2. auf CHF 4'638 und die 3. auf CHF 9'276. Die dritte und zugleich letzte Tranche wurde im 2023 ausbezahlt.

### 12. *Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt*

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag sowohl für das Berichtsjahr wie auch für das Vorjahr unter zehn.

### 13. *Sachversicherungen*

Die Bahnhof & Mobilität AG hat eine Sachversicherung für alle örtlichen SOS Bahnhofhilfen abgeschlossen. Die Prämien werden vollumfänglich von der Bahnhof & Mobilität AG übernommen.