
Revisionsbericht

**COMPAGNA Sektion Zürich
Zähringerstrasse 36
8001 Zürich**

Jahresrechnung 2022

Arno Frieser
Pfeifenweid 8
8134 Adliswil

Telefon 079 359 28 71
E-Mail: arno_frieser@hotmail.com
RAB-Nr. 102930

Revisionsbereich zum Geschäftsjahr 2022

an die Mitgliederversammlung des Vereins

COMPAGNA Sektion Zürich, Zürich

Als unabhängiger Revisor habe ich die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Mittelflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des Vereins COMPAGNA Sektion Zürich für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Vereinsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfpflicht durch den Revisor.

Für die Aufstellung der Vereinsrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Vorstand verantwortlich, während meine Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Ich bestätige, dass ich die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Unabhängigkeit erfülle.

Aufgrund meiner Prüfungen, die auf der Basis von Stichproben vorgenommen worden ist, bestätige ich, dass

- die Jahresrechnung mit der Buchhaltung übereinstimmt;
- die Belege mit der Buchhaltung übereinstimmen;
- die Vermögenswerte vorhanden sind und die Verbindlichkeiten vollständig ausgewiesen sind;
- die Einnahmen und Ausgaben vollständig und periodengerecht verbucht sind;
- die Buchhaltung ordnungsgemäss und sauber geführt ist.

Gemäss meiner Beurteilung entsprechen die Buchführung und die Jahresrechnung dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Ich empfehle, die vorliegende Jahresrechnung, abgeschlossen auf den 31. Dezember 2022 zu genehmigen.

Der Revisor



Arno Frieser
Revisionsexperte

Zürich, 20. März 2023

Beilage: - Jahresrechnung

COMPAGNA Zürich, Zürich

Bilanz in CHF	Anmerkung	31.12.2022	Vorjahr
Aktiven			
<i>Umlaufvermögen</i>			
Flüssige Mittel		464'074.22	405'965.96
Übrige kurzfristige Forderungen	1	17'504.05	4'923.75
Aktive Rechnungsabgrenzungen		3'400.00	417.85
<i>Total Umlaufvermögen</i>		<u>484'978.27</u>	<u>411'307.56</u>
<i>Anlagevermögen</i>			
Sachanlagen			
Mobile Sachanlagen	2	1.00	1.00
Finanzanlagen	3	1'000.00	
<i>Total Anlagevermögen</i>		<u>1'001.00</u>	<u>1.00</u>
Total Aktiven		485'979.27	411'308.56
<hr/>			
Passiven			
<i>Fremdkapital</i>			
<i>Kurzfristiges Fremdkapital</i>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		22'151.30	163.25
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte		2'243.57	6'150.45
Passive Rechnungsabgrenzungen	4	17'070.00	33'060.00
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>138'464.87</u>	<u>136'373.70</u>
<i>Zweckgebundenes Fondskapital</i>			
Innovations- und Entwicklungsfonds		171'478.00	166'840.00
Fonds SOS Bahnhofhilfe Zürich		60'000.00	60'000.00
Fonds Adèle Duttweiler		50'000.00	0.00
<i>Total zweckgebundenes Fondskapital</i>	7	<u>281'478.00</u>	<u>226'840.00</u>
<i>Organisationskapital</i>			
Freies Kapital		66'036.40	48'094.86
<i>Total Organisationskapital</i>		<u>66'036.40</u>	<u>48'094.86</u>
Total Passiven		485'979.27	411'308.56

COMPAGNA Zürich, Zürich

Betriebsrechnung in CHF	Anmerkung	2022	Vorjahr
<i>Erträge</i>			
Beiträge SBB		105'613.50	103'820.00
Spenden (inkl. Beitrag SZU und VBZ)		62'527.15	91'633.49
Legate		0.00	10'000.00
Mitgliederbeiträge		2'720.00	2'930.00
Erträge von nahestehenden Organisationen (Dachorg.)		0.00	0.00
Weitverrr. an Partnerorganisationen		824.41	835.70
Diverse Erträge		10'249.70	8'347.05
Total Erträge	100.00%	181'934.76	217'566.24
<i>Projektaufwand (SOS Bahnhofhilfe)</i>			
Personalaufwand (Projekt- und Dienstleistungsbezogen)	8	-129'542.60	-150'588.25
Betriebsaufwand		-2'872.08	-2'199.14
Unterhalt Mieträumlichkeiten		-529.21	-1'022.96
Total Projekt- und Dienstleistungsaufwand	73.1%	-132'943.89	-153'810.35
<i>Mittelbeschaffungsaufwand (Mitglieder und Spenden)</i>			
Personalaufwand (Mittelbeschaffung, Mitgliederverwaltung etc.)	9	-4'810.37	-4'804.97
Filmprojekt für Mittelbeschaffung		-1'500.00	
Betriebsaufwand (Mitgliederversammlung, Jahresbericht etc.)		-2'827.30	-2'265.00
Raumaufwand		-1'386.00	-1'386.00
Total Mittelbeschaffungsaufwand	5.8%	-10'523.67	-8'455.97
Zwischenergebnis I		38'467.20	55'299.92
<i>Administrativer Aufwand</i>			
Büromaterial und Porto		-529.36	-959.22
Mitgliedschaften		-500.00	-500.00
Treuhand- & Rechtsberatung		-5'760.00	-6'099.25
übriger Büro-/Verwaltungsaufw. (Homepage, Werbung, Gesch. etc.)		-9'587.47	-6'457.23
Spesenentschädigung Vorstand		-3'500.00	-2'000.00
Finanzaufwand		-648.83	-267.90
Personalaufwand (Weiterverrechnung an nahesteh. Org.)	10	-10'222.05	-11'299.25
Erträge von nahestehenden Organisationen (Weitverrr.)	10	10'222.05	11'299.25
Total administrativer Aufwand	11.3%	-20'525.66	-16'283.60
Zwischenergebnis II		17'941.54	39'016.32
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>			
Ausserordentlicher Ertrag	11	54'638.00	61'840.00
Ausserordentlicher Aufwand	11	0.00	-31'000.00
Total ausserordentliches Ergebnis		54'638.00	30'840.00
Jahresergebnis vor Zuweisungen		72'579.54	69'856.32
<i>Zuweisungen</i>			
Zuweisung "Innovationsfonds"	11	-4'638.00	-61'840.00
Zuweisung "Fonds Adèle Duttweiler"	11	-50'000.00	0.00
Zuweisung an freies Kapital		-17'941.54	-8'016.32
Jahresergebnis nach Zuweisungen		0.00	0.00

COMPAGNA Zürich, Zürich

Mittel-/Geldflussrechnung in CHF	2022	Vorjahr
Jahresergebnis vor Zuweisungen	72'579.54	69'856.32
Abschreibungen	0.00	0.00
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	- 12'580.30	8'942.90
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen	- 2'982.15	1'000.00
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21'988.05	- 70.45
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte	- 3'906.88	3'204.35
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen	- 15'990.00	25'190.65
Veränderung Rückstellung Umzugs- und Einrichtungskosten	0.00	11'000.00
Veränderung Rückstellungen Lohnreserve (SOS Bahnhofhilfe)	0.00	17'000.00
<i>I Cash flow aus Betriebstätigkeit</i>	<u>59'108.26</u>	<u>136'123.77</u>
<i>II Cash flow aus Investitionstätigkeit</i>	- 1'000.00	0.00
<i>III Cash flow aus Finanzierungstätigkeit</i>	0.00	0.00
Total Cash Flow (netto) im Geschäftsjahr	<u>58'108.26</u>	<u>136'123.77</u>
Flüssige Mittel am 1. Januar	405'965.96	269'842.19
Flüssige Mittel am 31. Dezember	<u>464'074.22</u>	<u>405'965.96</u>
Veränderung flüssige Mittel im Geschäftsjahr	<u>58'108.26</u>	<u>136'123.77</u>

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	166'840.00	4'638.00	0.00	171'478.00
Fonds SOS Bahnhofhilfe Zürich	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00
Fonds Adèle Duttweiler	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00
<i>Total Fonds</i>	<u>226'840.00</u>	<u>54'638.00</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	48'094.86			
Freies Kapital	48'094.86			
Jahresergebnis		17'941.54	0.00	66'036.40
<i>Total Organisationskapital</i>	<u>48'094.86</u>	<u>17'941.54</u>	<u>0.00</u>	<u>66'036.40</u>

COMPAGNA Zürich, Zürich

Anhang per 31. Dezember 2022

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 Leistungen

Die sieben gewählten Vorstandsmitglieder werden für ihre Spesen pauschal entschädigt. Die Summe der Entschädigungen belief sich im Berichtsjahr auf CHF 3'500 (Vorjahr: CHF 2'000). Der Vorstand arbeitet unentgeltlich. Die drei dazugestossenen neuen Vorstandsmitglieder sowie die bisherigen vier Vorstandsmitglieder haben ehrenamtlich schätzungsweise 910 Stunden (im Vorjahr 850 Stunden) geleistet.

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

Der gewählte Revisor, Herr Arno Frieser, verzichtet auf sein Honorar für die jährliche Revisionstätigkeit.

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 (Delkrederere) 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 wertvermehrnde Investitionen unter CHF 1'000 werden direkt der Betriebsrechnung belastet.

3. *Finanzanlagen*

Aktien Bahnhof & Mobilität AG, Zürich

Die 50 Namenaktien (entsprechend 50% Anteil an der "Bahnhof & Mobilität AG") wurden bisher vom Verein "COMPAGNA Schweiz" gehalten. Da sich der Verein in Auflösung befindet, sind die Aktien im Berichtsjahr an COMPAGNA Zürich zu einem Kaufpreis von insgesamt CHF 1'000 an COMPAGNA Zürich übergegangen. 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.

4. *Passive Rechnungsabgrenzungen*

In dieser Bilanzposition erfasst sind im Wesentlichen die letzte Tranche für die 1. Phase des neuen Projekts, Kosten für die Rezertifizierung ZEWO, Beitrag an die Übersetzungskosten des Buches "Fräulein vom Bahnhof" und den Werbefilm über die SOS Bahnhofhilfe Zürich.

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 wiederum erfüllt wurde. Zum Ausgleich der in der SOS Bahnhofhilfe mehr geleisteten Fertigungsstunden durch PRO FILIA Zürich (Vorjahr: durch COMPAGNA Zürich) wurden CHF 14'318.15 (Vorjahr: CHF 3'343.86) verbucht.

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

Die beiden Fonds wurden anlässlich der Jahresversammlung 2020 umbenannt und an der Jahresversammlung 2021 präzisiert. 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, wohlätiges 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. *Personalaufwand*

Die Position umfasst Bruttolöhne, Sozialversicherungen und übrige Personalaufwendungen der Mitarbeitenden. Der beitragsorientierte Plan für die berufliche Vorsorge ist durch einen Anschlussvertrag mit einer BVG-Sammelstiftung geregelt. Sowohl per 31.12.2022 als auch per Ende des Vorjahres bestanden keine Verbindlichkeiten gegenüber der Vorsorgeeinrichtung.

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. Zur Berechnung der Kostenstruktur wurde die Zewo-Methode angewendet.

10. *Personalaufwand und Ertrag aus Weiterverrechnung*

Die Personaladministration für die Assistentin des in Auflösung begriffenen Vereins COMPAGNA Schweiz und der Bahnhof & Mobilität AG wird durch den Verein COMPAGNA Zürich geführt. Die effektiven Personalkosten werden an COMPAGNA Schweiz resp. der Bahnhof & Mobilität AG in Rechnung gestellt.

11. *Ausserordentliches Ergebnis*

	2022	Vorjahr
a.o. Ertrag: v. COMPAGNA Schweiz aufgrund Vereinsauflösung	4'638.00	61'840.00
a.o. Ertrag: v. COMPAGNA Schweiz Übertragung Fonds Adèle Duttweiler	50'000.00	0.00
a.o. Aufwand: CHF 20'000 neues Projekt, Start/Evaluationsphase	0.00	-20'000.00
a.o. Aufwand: Umbaukosten SOS Bahnhofhilfe-Lokal und neuer Standort	0.00	-11'000.00
Total	54'638.00	30'840.00

Der Verein COMPAGNA Schweiz befindet sich in Auflösung. In drei Tranchen wird 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. Beide Tranchen werden vollumfänglich für den Innovations- und Entwicklungsfonds eingesetzt (siehe Zuweisungen). Die dritte und zugleich letzte Tranche wird im 2023 ausbezahlt. Der Fonds Adèle Duttweiler stammt ebenfalls von COMPAGNA Schweiz. Unter den Zuweisungen wird er dem neu gebildeten gleichnamigen Fonds gutgeschrieben.

COMPAGNA Zürich, Zürich

Fortsetzung:

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.

14. *Guthabengebühren*

Im Berichtsjahr fielen Guthabengebühren (auch bekannt als Negativzinsen) im Umfang von CHF 391 an (Vorjahr CHF 0).