

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an die Mitgliederversammlung des Vereins COMPAGNA Basel, Basel

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des Vereins COMPAGNA Basel für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfpflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, 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 vermittelt und nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Basel, 28. März 2023

Copartner Revision AG

Ludwig Furger
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Melchior Maurer
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage:

- Jahresrechnung

ABSCHLUSS PER 31. DEZEMBER 2022

COMPAGNA Basel

Steinengraben 69

4051 Basel

<u>Inhaltsverzeichnis</u>	<u>Seite</u>
Bilanz per 31. Dezember 2022	1
Betriebsrechnung vom 1.1.- 31.12.2022	2
Geldflussrechnung	3
Rechnung über die Veränderung des Kapitals	4
Anhang	5 - 8

Basel, 05. März 2023

BILANZ per 31. Dezember 2022

AKTIVEN		31.12.2022	Vorjahr
Umlaufvermögen	Anhang	CHF	CHF
Flüssige Mittel	3.1	500'022.27	161'021.51
Forderungen aus Leistungen	3.2	7'850.51	938.00
Sonstige Forderungen		5'295.26	62'711.13
Warenvorräte		18'400.00	16'760.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen		82'393.35	86'680.13
Total Umlaufvermögen		613'961.39	328'110.77
Anlagevermögen			
Finanzanlagen	3.3	55'764.58	189'756.63
Mobile Sachanlagen	3.4	344'009.50	392'906.00
Immobilien Sachanlagen	3.4	4'593'300.00	4'697'678.00
Total Anlagevermögen		4'993'074.08	5'280'340.63
TOTAL AKTIVEN		5'607'035.47	5'608'451.40
PASSIVEN			
Verbindlichkeiten und Fondskapital			
Kurzfristige Verbindlichkeiten			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		75'987.82	48'413.89
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		66'532.31	74'411.80
Passive Rechnungsabgrenzungen		67'084.87	99'724.75
		(209'605.00)	(222'550.44)
Langfristige Verbindlichkeiten			
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	3.5	3'812'860.24	3'869'714.52
		(3'812'860.24)	(3'869'714.52)
Total Verbindlichkeiten		4'022'465.24	4'092'264.96
Fondskapital			
Fondskapital Bahnhofshilfe		20'000.00	0.00
Total Fondskapital		20'000.00	0.00
Total Verbindlichkeiten und Fondskapital		4'042'465.24	4'092'264.96
Organisationskapital			
Freies Kapital		738'289.20	689'905.41
Neubewertungsreserve	3.6	826'281.03	826'281.03
Total Organisationskapital		1'564'570.23	1'516'186.44
TOTAL PASSIVEN		5'607'035.47	5'608'451.40

BETRIEBSRECHNUNG 2022

		2022	Vorjahr
	Anhang	CHF	CHF
Betriebsertrag			
Spenden		3'648.00	138'351.71
Subventionen		0.00	105'755.40
Leistungsbeitrag SBB		160'919.00	157'578.00
Mitgliederbeiträge		2'640.00	2'720.00
Ertrag aus Dienstleistungen		1'512'928.31	570'535.02
Sonstige Erträge		4'639.00	2'772.70
Betriebsertrag		1'684'774.31	977'712.83
Betriebsaufwand			
Soziale Unterstützungen		0.00	-11'362.53
Material- und Dienstleistungsaufwand		-153'854.05	-113'007.54
Personalaufwand		-1'068'543.95	-968'425.55
Betriebs- und Unterhaltsaufwand		-193'373.19	-222'135.30
Raumaufwand		-2'857.93	-57'692.17
Verwaltungs- und Werbeaufwand		-148'960.16	-171'225.16
Betriebserfolg vor Zinsen und Abschreibungen		117'185.03	-566'135.42
Abschreibungen		-175'781.10	-172'616.62
Betriebserfolg vor Zinsen		-58'596.07	-738'752.04
Finanzerträge		87'412.91	14'823.95
Finanzaufwendungen		-93'532.68	-59'193.78
Ordentliches Ergebnis		-64'715.84	-783'121.87
Ausserordentlicher Ertrag	3.7	233'099.63	720'996.10
Ausserordentlicher Aufwand	3.8	-100'000.00	-57'906.50
Jahresergebnis vor Fonds- und Organisationskapitalveränderung		68'383.79	-120'032.27
Zuweisung Fonds Bahnhofhilfe		-20'000.00	0.00
Auflösung Fonds ALIENA		0.00	68'750.00
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital		48'383.79	-51'282.27
Freies Kapital Zuweisung / Auflösung		-48'383.79	51'282.27
Jahresergebnis nach Veränderung Organisationskapital		0.00	0.00

GELDFLUSSRECHNUNG 2022

	2022	Vorjahr
	CHF	CHF
Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Fonds- und Kapitalveränderung	68'384	-120'032
Abschreibungen	175'781	172'617
Veränderung Forderungen aus Leistungen	-6'913	-938
Veränderung Warenvorräte	-1'640	1'300
Veränderung Sonstige Forderungen	57'416	-52'323
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung	4'287	12'456
Veränderung Kurzfristige Verbindlichkeiten	19'694	-98'666
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung	-32'640	-2'297
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	284'370	-87'884
Investitionstätigkeit		
Investitionen in Sachanlagen	-22'507	-12'448
Desinvestitionen in Finanzanlagen	133'991	11'337
Übertrag Fondskapital ALIENA	0	-6'250
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	111'484	-7'361
Finanzierungstätigkeit		
Veränderung Hypotheken	-50'000	75'000
Covid Kredit	-24'578	3
Zunahme Verbindlichkeit Finanzierungskauf	17'724	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-56'854	75'003
<u>Veränderung flüssige Mittel</u>	339'000	-20'242
Liquiditätsnachweis		
Bestand Flüssige Mittel 01.01.	161'022	181'262
Bestand Flüssige Mittel 31.12.	500'022	161'022
<u>Veränderung Flüssige Mittel</u>	339'000	-20'241

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS 2022

2022	Bestand Vorjahr	Zuweisung extern	Verwendung extern	Interne Transfers	Bestand 31.12.22
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Freies Kapital	689'905.41	0.00	0.00	48'383.79	738'289.20
Neubewertungsreserve	826'281.03	0.00	0.00	0.00	826'281.03
Rücklage für Hilfswerke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Unterhalts-/Renovationsfonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis	0.00	48'383.79	0.00	-48'383.79	0.00
Organisationskapital	1'516'186.44	48'383.79	0.00	0.00	1'564'570.23
Fondskapital Bahnhofhilfe	0.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00
Fondskapital	0.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00

Vorjahr	Bestand Vorjahr	Zuweisung extern	Verwendung extern	Interne Transfers	Bestand 31.12.21
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Freies Kapital	741'187.68	0.00	0.00	-51'282.27	689'905.41
Neubewertungsreserve	826'281.03	0.00	0.00	0.00	826'281.03
Rücklage für Hilfswerke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Unterhalts-/Renovationsfonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis	0.00	-51'282.27	0.00	51'282.27	0.00
Organisationskapital	1'567'468.71	-51'282.27	0.00	0.00	1'516'186.44
Fondskapital ALIENA	75'000.00	0.00	-68'750.00	-6'250.00	0.00
Fondskapital	75'000.00	0.00	-68'750.00	-6'250.00	0.00

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2022**1. Bewertungs- und Rechnungslegungsgrundsätze**

Die Rechnungslegung erfolgt nach Massgabe der Fachempfehlung zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) und entspricht dem schweizerischen Gesetz, den Vorschriften der Stiftung ZEWO und den Vereinsstatuten. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Die Bewertung richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven.

2. Entschädigungen an Mitglieder der Organisation

Die Arbeiten der Vorstandsmitglieder wurden pauschal mit CHF 0.00 (Vorjahr 0.00) entschädigt. Im Übrigen arbeiteten die Vorstandsmitglieder unentgeltlich schätzungsweise 49 Tage (Vorjahr 170).

3 Angaben, Aufschlüsselungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

	<u>31.12.2022</u>	<u>Vorjahr</u>
	CHF	CHF
3.1 Flüssige Mittel		
Kassen	5'763.93	4'036.94
Postcheckkonti	130'694.44	48'548.02
Banken	363'563.90	108'436.55
	<u>500'022.27</u>	<u>161'021.51</u>
3.2 Forderungen aus Leistungen		
Die Forderungen aus Beherbergungsleistungen sind zum Nominalwert eingesetzt. Allfällige Verlustrisiken werden als gering erachtet, weshalb auf die Bildung einer Wertberichtigung verzichtet worden ist.		
3.3 Finanzanlagen		
Wertschriften	55'764.58	189'756.63
	<u>55'764.58</u>	<u>189'756.63</u>

Die Wertschriften bestehend aus Aktien, Partizipationsscheinen und Genussscheinen dienen als langfristige Liquiditätsreserve und werden zu Einstandswerten oder zu tieferen Marktwerten bewertet. Der Marktwert per 31. Dezember 2022 beträgt CHF 326'450.00 (Vorjahr 589'193.00).

3.4 Mobile und Immoblie Sachanlagen

Die Liegenschaft Steinengraben dient dem Hotelbetrieb Steinenschanze. Als Anschaffungswert wurde der von Wüest & Partner AG, Zürich, ermittelte Marktwert per 1. Januar 2004 von CHF 3'513'000.00 zuzüglich der seither aktivierten Renovationskosten berücksichtigt. Die Abschreibung auf dem Gebäude erfolgt linear über 50 Jahre. Der Brandversicherungswert per 01.01.2023 beträgt CHF 8'176'000.00. Auf der Liegenschaft lasten Schuldbriefe von nominal CHF 4'000'000.00, welche Hypothekendarlehen von CHF 3'525'000.00 sicherstellen (Vorjahr CHF 3'575'000.00).

Die im Jahre 2012 montierte Photovoltaik-Anlage wird linear über 15 Jahre abgeschrieben. Die mobilen Sachanlagen (Einrichtungen, Mobiliar und Kleininventar, Geschirr und Bettwäsche, sowie Büromaschinen) werden linear über 10, 8 bzw. jeweils über 5 Jahre abgeschrieben. Werterhaltende Anschaffungen sowie wertvermehrnde Investitionen unter CHF 10'000.00 werden direkt der Betriebsrechnung belastet. Der Brandversicherungswert beträgt CHF 750'000.00.

	<u>31.12.2022</u>	<u>Vorjahr</u>
	CHF	CHF
3.4 Mobile-/Immobilien Sachanlagen		
Einrichtungen	287'726.25	337'585.25
Möbiliar und Kleininventar	39'127.80	31'260.70
Geschirr und Bettwäsche	17'154.45	24'059.05
Büromaschinen	1.00	1.00
Photovoltaikanlage	17'900.00	21'478.00
Liegenschaft Steinenschanze	4'575'400.00	4'676'200.00
	4'937'309.50	5'090'584.00
Entwicklung Sachanlagen siehe Seite 8		
3.5 Langfristige Verbindlichkeiten		
Fester Vorschuss	3'525'000.00	2'450'000.00
Hypotheken	0.00	1'125'000.00
Covid-Kredit	270'136.25	294'714.52
Verbindlichkeit Finanzierungskauf	17'723.99	0.00
	3'812'860.24	3'869'714.52
3.6 Neubewertungsreserve		
Liegenschaft	728'772.03	728'772.03
Wertschriften	97'509.00	97'509.00
	826'281.03	826'281.03
3.7 Ausserordentlicher Ertrag		
Verteilung Vermögen Verein Compagna Schweiz	14'232.00	101'996.00
Unterstützungsbeiträge Covid	118'867.63	569'000.10
Entschädigung für Bauemissionen	100'000.00	50'000.00
	233'099.63	720'996.10
3.8 Ausserordentlicher Aufwand		
Ertragsminderung Ausgliederung ALIENA	0.00	-57'906.50
Verteilung Erlöse Wertschriften an ausgegliederte Vereine	-100'000.00	0.00
	-100'000.00	-57'906.50
4. Einzelne Betriebsrechnungen		
4.1 Ergebnis Hotel Steinenschanze		
Erlös Restauration	319'015.92	131'315.63
Erlös Beherbergung	1'193'912.39	439'219.39
Warenaufwand Restauration	-122'544.65	-81'643.10
Beherbergungsaufwand	-31'309.40	-31'364.44
Personalaufwand *	-904'021.00	-602'440.15
Raumaufwand	-182'857.93	-218'394.47
Betriebsaufwand	-191'416.72	-153'264.94
Verwaltungsaufwand	-106'245.62	-98'819.71
Werbeaufwand	-38'166.69	-44'589.01
Finanzaufwand	-1'680.39	-484.82
Ausserordentlicher Ertrag	268'867.63	619'000.10
	203'553.54	-41'465.52
* im Personalaufwand sind Kurzarbeitsentschädigungen von CHF 63'944.90 (Vorjahr CHF 68'942.75) enthalten.		
4.2 Ergebnis ALIENA		
Subventionen	0.00	105'755.40
Spendeneinnahmen	0.00	132'694.51
Sonstige Erträge	0.00	1'085.00
Unterstützungen	0.00	-11'362.53
Personalaufwand	0.00	-187'566.20
Raumaufwand	0.00	-20'661.70
Betriebsaufwand	0.00	-65'132.05

Ertragsminderung Ausgliederung ALIENA	0.00	-57'906.50
	0.00	-103'094.07
Auflösung Fonds ALIENA	0.00	68'750.00
	0.00	-34'344.07

Das Hilfswerk ALIENA wurde per 1.August 2021 in einen neuen Verein ausgegliedert.

	<u>31.12.2022</u>	<u>Vorjahr</u>
	CHF	CHF
4.3 Ergebnis Bahnhofhilfe		
Leistungsbeitrag SBB	160'919.00	157'578.00
Spendeneinnahmen	800.00	2'537.20
Sonstige Erträge	3'105.00	190.00
Personalaufwand	-164'522.95	-165'131.70
Betriebsaufwand	-1'956.47	-1'818.03
	-1'655.42	-6'644.53
4.4 Ergebnis Beratungsstelle für Binationale Paare und Familien		
Spendeneinnahmen	0.00	240.00
Sonstige Erträge	0.00	385.00
Personalaufwand	0.00	-12'348.10
Raumaufwand	0.00	1'364.00
Betriebsaufwand	0.00	-835.28
	0.00	-11'194.38

Die Beratungsstelle für Binationale Paare und Familien wurde per 1.März 2021 in einen neuen Verein ausgegliedert.

4.5 Ergebnis Vereinsrechnung		
Spendeneinnahmen	2'848.00	2'880.00
Mitgliederbeiträge	2'640.00	2'720.00
Einnahmen aus Photovoltaik-Anlage	1'534.00	1'112.70
Mietertrag aus Hotelbetrieb Steinenschanze	180'000.00	180'000.00
Betrieb-/Verwaltungsaufwand	-4'547.85	-28'901.44
Abschreibung Liegenschaft Steinengraben	-100'800.00	-100'800.00
Abschreibung Photovoltaik-Anlage	-3'578.00	-3'578.00
Abschreibung Einrichtungen	-49'859.00	-49'273.42
Abschreibung Mobiliar und Kleininventar	-14'639.50	-12'060.60
Abschreibung Geschirr Bettwäsche	-6'904.60	-6'904.60
Hypothekarzinsen	-57'475.60	-56'492.70
Finanzertrag	87'412.91	14'823.95
Finanzaufwand	-34'376.69	-2'216.26
Ausserordentlicher Ertrag	14'232.00	101'996.00
Ausserordentlicher Aufwand	-150'000.00	0.00
	-133'514.33	42'366.23
Zuweisung Fonds Bahnhofhilfe	-20'000.00	0.00
	-153'514.33	42'366.23

Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital **48'383.79** **-51'282.27**

5. Personalbestand

Die Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt liegt analog zum Vorjahr unter 50.

6. Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Personalvorsorge BVG 15'835.25 20'255.85

7. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2022 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

Entwicklung Sachanlagen

	Einricht- ungen	Mobiliar und Klein- inventar	Geschirr / Bett- wäsche	Büroma- schinen	Photo- voltaikan- lage	Liegenschaft Steinen- graben	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Wert 01.01.22	337'585.25	31'260.70	24'059.05	1.00	21'478.00	4'676'200.00	5'090'584.00
Zugänge	0.00	22'506.60	0.00	0.00	0.00	0.00	22'506.60
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zwischentotal	337'585.25	53'767.30	24'059.05	1.00	21'478.00	4'676'200.00	5'113'090.60
Abschreibungen	-49'859.00	-14'639.50	-6'904.60	0.00	-3'578.00	-100'800.00	-175'781.10
Wert 31.12.22	287'726.25	39'127.80	17'154.45	1.00	17'900.00	4'575'400.00	4'937'309.50

	Einricht- ungen	Mobiliar und Klein- inventar	Geschirr / Bett- wäsche	Büroma- schinen	Photo- voltaikan- lage	Liegenschaft Steinen- graben	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Wert 01.01.21	374'410.97	43'321.30	30'963.65	1.00	25'056.00	4'777'000.00	5'250'752.92
Zugänge	12'447.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'447.70
Abgänge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Zwischentotal	386'858.67	43'321.30	30'963.65	1.00	25'056.00	4'777'000.00	5'263'200.62
Abschreibungen	-49'273.42	-12'060.60	-6'904.60	0.00	-3'578.00	-100'800.00	-172'616.62
Wert 31.12.21	337'585.25	31'260.70	24'059.05	1.00	21'478.00	4'676'200.00	5'090'584.00