

der 58. ordentlichen Generalversammlung von TREUHAND|SUISSE Schweizerischer Treuhänderverband Sektion Zürich

vom Freitag, 3. Dezember 2021

im FIFA World Football Museum | Seestrasse 27 | 8002 Zürich

Beginn 18.00 Uhr

Anwesend 26 Mitglieder und 8 Gäste

Vorsitz Christian Nussbaumer, Präsident

Leitung Olivier Buchs, Geschäftsführer

Protokoll Patricia Beckford

GESCHÄFTSERLEDIGUNGEN

1 Begrüssung, Feststellung der Beschlussfähigkeit und Wahl der Stimmenzähler

Christian Nussbaumer begrüsst alle Mitglieder und Gäste zur 58. ordentlichen Generalversammlung.

Speziell begrüsst werden die Ehrengäste:

Herr Dr. Jürg **Altofer**, Kantonales Steueramt Zürich
 Herr Michel **Fischer**, Direktor STS Schweizerische Treuhänder Schule AG
 Herr Michel **Gauch**, Institutsleiter STI Schweizerisches Treuhand-Institut FH
 Herr Jürg **Hagmann**, Ehrenpräsident TREUHAND|SUISSE
 Herr René **Loner**, Loner Public Relations
 Herr Kurt **Schmid**, AWB Revisionen AG
 Herr Matthias **Suter**, Registerführer-Stellvertreter Handelsregisteramt des Kantons Aargau
 Herr Patric **von Reding**, Mitglied Institut Treuhand 4.0 TREUHAND|SUISSE

sowie die anwesenden Ehrenmitglieder Ulrich Fink und Marco Willi.

Christian Nussbaumer bittet die Generalversammlung mit einer Schweigeminute der verstorbenen Mitglieder Dr. Moritz Ottiker und Hans Ulrich Meuter zu gedenken.

Eine grosse Anzahl Mitglieder hat sich für die Abwesenheit an der Versammlung entschuldigt.

Als Stimmenzähler wird Olivier Buchs einstimmig gewählt.

Mit 26 Stimmberechtigten und einem absoluten Mehr von 14 Stimmen und zwei Drittel Mehr von 18 Stimmen ist die Generalversammlung beschlussfähig.

2 Protokoll der 57. ordentlichen Generalversammlung vom 4. Dezember 2020

Auch dieses Jahr wurde die Einladung zur Generalversammlung ohne Unterlagen versandt. Diese wurden auf unserer Website elektronisch zur Verfügung gestellt. Das Protokoll wird genehmigt.

3 Jahresbericht des Präsidenten

Die Sektion Zürich hat sich während der Pandemie dafür engagiert unseren Mitgliedern für COVID-Fragen als Ansprechpartner zur Verfügung zu stehen.

Christian Nussbaumer verkündet, dass der Mitgliederbestand der Sektion Zürich stabil ist und aktuell rund 770 Mitglieder zählt.

Trotz COVID konnte die Sektion Zürich im Geschäftsjahr 2020/21 Events wie das Zurich Film Festival, einen Teamevent mit dem Vorstand und der Geschäftsstelle und zahlreiche Fachkurse durchführen. Christian Nussbaumer bedankt sich an dieser Stelle bei Nicole von Reding, welche seit Kurzem als Vorsitzende der Weiterbildungskommission fungiert für ihren Einsatz.

Ein weiteres wichtiges Medium ist unsere Fachzeitschrift TREX, welche aktuell über 5'000 Abonnenten zählt. Christian Nussbaumer dankt Andrea Vogel, Chefredaktorin TREX und bittet sie seinen Dank auch dem Präsidenten der Redaktionskommission, Herrn Christian Beringer, zu übermitteln.

Der Jahresbericht ist auch dieses Jahr sehr gelungen und Christian Nussbaumer bedankt sich bei Andrea Vogel und René Loner für Ihre Arbeit.

Weiter verweist er die Anwesenden auf die neue Broschüre Mitarbeitende, welche auch an Kunden abgegeben werden kann und als praktischer Leitfaden für Fragen zu Arbeitsverträgen usw. dient.

Im Frühling hat erneut das Steuerteleson beim Tages-Anzeiger stattgefunden. Auch für das nächste Jahr werden wieder Treuhänder gesucht, die sich zu Verfügung stellen. Bei Interesse kann man sich bei Andrea Vogel melden.

Zum Geschäftsbericht werden keine Fragen gestellt. Der Bericht wird einstimmig angenommen.

4 Jahresrechnung 2020/21 und Bericht der Revisoren

Christian Nussbaumer übergibt das Wort an Olivier Buchs, welcher die Zahlen präsentieren wird.

Positive Effekte:

- Gesamtertragssituation trotz Corona stabil
- Mitgliederbeiträge konstant, bzw. sogar leicht höher
- Der Inserate- und Bannererlös TREX hat weniger stark abgenommen als Gesamtprintmarkt
- Tiefere Kosten bei Anlässen aufgrund Corona
- Der Umsatz bei treuhandjobportal.ch hat sich verdoppelt

Negative Effekte:

- Nachfrage bei Bannerwerbung gering und der Inserate-Umsatz TREX hat sich noch nicht erholt
- Leichte Abnahme Abonnentenzahlen TREX
- Tiefere Einnahmen Fachkurse und Reihe Wissen (weniger Teilnehmer, Absage von Kursen)
- IT-Projekt Gesamtverband: Defizitgarantie unserer Sektion musste beansprucht werden, da das Zentralverbandsbudget ausgeschöpft wurde

Budgetiert war ein Gewinn von CHF 8'000. Das Geschäftsjahr konnte mit einem Gewinn von CHF 28'375.73 abgeschlossen.

Olivier Buchs erkundigt sich, ob es Fragen zur Jahresrechnung gibt. Dies ist nicht der Fall. Christian Nussbaumer ergreift das Wort und informiert die Versammlung über den Revisionsbericht von Roberto Di Nino

der GREVAG AG. Roberto Di Nino ist auf keine Sachverhalte gestossen, aus denen man schliessen müsste, dass die Jahresrechnung nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Die Jahresrechnung wird mit einem Gesamtgewinn von CHF 28'375.73 einstimmig genehmigt. Christian Nussbaumer bedankt sich bei Olivier Buchs für die saubere Buchführung und Roberto Di Nino für die professionelle Zusammenarbeit.

5 Décharge-Erteilung an den Vorstand

Die Wiederwahl des Präsidenten und des Vorstands erfolgt in globo und es wird ihm die Décharge erteilt. Christian Nussbaumer dankt für das Vertrauen.

6 Mitgliederbeiträge 2021/22

Olivier Buchs informiert, dass die leichte Anpassung der Mitgliederbeiträge auch aufgrund der Anpassung des Mitgliederreglements erfolgen soll - im Geschäftsjahr 2021/22 erfolgt für die bestehenden Mitglieder jedoch noch keine Anpassung. Er verweist hier kurz auf die Anpassungen im Mitgliederreglement. In Zukunft müssen Firmenvertreter und Mandatsleiter neu auch als Einzelmitglied aufgenommen werden. Die teilweise «unklare» Funktion des Firmenvertreeters soll aufgehoben werden. Da die Weiterbildungsverpflichtung an Personen gekoppelt ist, wird eine Stärkung der Kategorie «Einzelmitglied» als sinnvoll erachtet. Durch die stärkere Beziehung des Verbands zu den Einzelmitgliedern soll die Bindung erhöht werden.

Olivier Buchs erkundigt sich bei den Anwesenden, ob es Fragen gibt. Ein Mitglied erkundigt sich, warum eine Kopplung Firmenvertreter / Einzelmitglieder nötig ist. Olivier Buchs wird diesen Punkt unter Traktandum 10 genauer erläutern. Ein Ansatz ist aber sicher, dass wenn ein Firmenvertreter die Firma verlässt, dieser bis anhin als „Mitglied“ verloren war. Wenn der Firmenvertreter aber gleichzeitig auch Einzelmitglied ist, wäre dieses Problem behoben. Ein Mitglied erkundigt sich, wie es denn aussieht bei einer Einzelfirma und ob es da wirklich nötig ist, dann auch noch eine Einzelmitgliedschaft zu haben. Dies führe dann ja dazu, dass das Mitglied mehr Beitrag bezahlen muss. Die weitere Diskussion auf das Traktandum 10 verschoben.

Die vorgeschlagenen Mitgliederbeiträge 2021/22 werden mit zwei Enthaltungen angenommen.

7 Budget 2021/2022

Olivier Buchs informiert. Es wird davon ausgegangen, dass die Mitgliedereinnahmen konstant bleiben. Beim TREX wird mit einem leichten Rückgang der Abo-Einnahmen und bei den Inserate-/Bannerwerbungen mit einem tieferen Niveau gerechnet. Der Produktionsaufwand jedoch wird leicht höher. Bei den Fachkursen wurde auf der Vorjahreshöhe budgetiert.

Das Budget 2021/22 wurde allen Mitgliedern zugestellt. Das Budget weist konsolidiert einen Gesamtgewinn von CHF 3'500 auf. Die Versammlung stimmt dem Budget einstimmig zu.

8 Wahlen

a) des Präsidenten

Auf Antrag des Vorstands, welcher von Olivier Buchs vorgetragen wird, wird der bisherige Präsident Christian Nussbaumer einstimmig und mit grossem Applaus für ein weiteres Jahr gewählt. Christian Nussbaumer dankt den Mitgliedern für das grosse Vertrauen und erklärt Annahme der Wahl.

b) des Vorstands

Die bisherigen Vorstandsmitglieder Boris Blaser, Samuel Dafner, Lukas Herzog und Nicole von Reding-Voigt werden dem Antrag des Vorstands folgend "in globo" mit Akklamation für ein weiteres Jahr gewählt. Die gewählten Vorstandsmitglieder erklären Annahme der Wahl.

c) der Revisoren

Die Versammlung beschliesst die Wiederwahl der bisherigen Revisionsstelle, der GREVAG AG, Murgenthalstrasse 15, 4901 Langenthal einstimmig.

d) der Delegierten und Ersatzleute für die Mitgliederversammlung 2022 des Zentralverbands

Christian Nussbaumer informiert, dass der langjährig Delegierte Hans Schoch, sich nicht mehr als Delegierter zur Verfügung stellt.

Folgende Mitglieder stellen sich als Delegierte für die Mitgliederversammlung 2022 wieder zur Verfügung und werden in globo gewählt:

Bisherige Delegierte:

- Urs Appenzeller
- Maria Bassi
- Hubert Baumgartner
- Christian Beringer
- Boris Blaser
- Samuel Dafner
- Markus Helbling
- Lukas Herzog
- Hansruedi Kolb
- Pia Lienhard
- Werner Mathys
- Sibylle Merki
- Beat Strasser
- Nicole von Reding
- Jürg Zimmermann

Als neue Delegierte werden Feri Cilurzo, Michela Bertschy-Hassler und Marcel Triebel gewählt.

Interessierte Mitglieder für die Teilnahme an künftigen Mitgliederversammlungen werden eingeladen, sich auf der Geschäftsstelle zu melden.

e) der Mitglieder der Schlichtungsstelle

Dem Antrag des Vorstands folgend, werden die bisherigen Mitglieder Samuel Dafner, Lukas Herzog und Nicole von Reding für ein weiteres Jahr einstimmig gewählt.

f) des Delegierten beim Kantonalen Gewerbeverband des Kantons Zürich KGV

Dem Antrag des Vorstands folgend, wird der bisherige KGV-Delegierte, Boris Blaser einstimmig gewählt und er erklärt Annahme der Wahl und dankt für das Vertrauen.

9 Änderung der Statuten

Olivier Buchs informiert die Generalversammlung über die Anpassungen in den Statuten. Die Änderungen können der synoptischen Darstellung und dem beleuchtendem Bericht entnommen werden.

- Pflichten Mitglieder: nicht alle Mitglieder müssen Standesregeln einhalten. Fach- und Berufsmitglieder müssen sie nicht einhalten. (Art. 8)
- Jahresrechnung kann online zur Verfügung gestellt werden (Art. 14)
- «Ansprechpartner» (=ehemals Firmenvertreter) haben eine Stimme als Vertretung der Firma und eine Stimme als Einzelmitglied (Art. 16)
- 2/3 Mehrheit von Firmenmitglieder erforderlich (Art. 19)
- 3/4 Mehrheit von Firmenmitglieder für Auflösung notwendig (Art. 22)
- Umformulierung Kapitel «VII. Auflösung und Liquidation»
- Einige redaktionelle Anpassungen

Christian Nussbaumer fügt an, dass TREUHAND|SUISSE bis anhin stark auf Unternehmen fokussiert war. Mit der Änderung fällt der Fokus mehr auf Personen und somit gesamthaft im Verband auch wachsen.

Dem Antrag des Vorstands für die Änderung der Statuten wird mit einer Enthaltung stattgegeben.

10 Änderung des Reglements über die Mitgliedschaft

Olivier Buchs geht näher auf die Änderung des Mitgliederreglements ein. An der Mitgliederversammlung vom 25. November 2017 wurde das «Reglement für die Genehmigung von Sektionsstatuten und die Mitgliedschaft in den Sektionen» (Mitgliederreglement) angenommen.

In den Jahren 2018-2020 wurde die Mitgliederverwaltung erneuert und der Datenstamm bereinigt. Zeitgleich wurde der Internetauftritt von TREUHAND|SUISSE modernisiert.

An der Mitgliederversammlung vom 20. November 2021 wurden Anpassungen genehmigt. Wie bereits unter Traktandum 6 kurz angesprochen, bedeutet die Änderung des Mitgliederreglements u.a., dass Firmenvertreter und Mandatsleiter neu als Einzelmitglieder aufgenommen werden müssen. Weiter wurde eine neue Kategorie Fach- und Berufsmitglieder geschaffen und entsprechende Änderungen im Reglement vorgenommen.

Bei den neuen Mitgliederkategorien ist ein Fachmitglied im Besitz eines Fachdiploms, arbeitet aber nicht mehr in der Branche, z.B. ein Anwalt oder Notar. Ein Berufsmitglied ist seit Jahren im Beruf tätig, verfügt jedoch über keinen Fachausweis. Fach- und Berufsmitglieder können nicht auf die Verbandsmitgliedschaft hinweisen und müssen auch keinen Nachweis über Weiterbildungen erbringen. Sie erhalten jedoch den TREX kostenlos.

Weitere Änderungen sind:

- Deckungssumme der Berufshaftpflichtversicherung wird auch CHF 500'000 festgelegt.
- Minimale Berufspraxis wird von bisher fünf auf vier Jahre reduziert aufgrund der Zulassungsbestimmungen beim Fachausweis Treuhand.
- Die Vorprüfung der Aufnahmege-suche erfolgt durch das Sektionssekretariat.
- Der Aufnahmeprozess wird verkürzt, da es nach dem Entscheid des Vorstands keine Einsprachefrist mehr gibt.
- Die Kategorie Ehrenmitglied wird ein „Spezialtitel“, das Mitglied bleibt in der bisherigen Kategorie.

Das weitere Vorgehen ist, dass die Mitglieder schriftlich über das neue Reglement informiert werden. Die Firmen erhalten eine Beitrittserklärung, welche von den Firmenvertretern und den Mandatsleitern ausgefüllt und retourniert werden muss. Danach werden sie formell als Einzelmitglieder aufgenommen.

Das neue Mitgliederreglement tritt per 1. Oktober 2022 für die bestehenden Mitglieder in Kraft. Das bedeutet, dass bis zur Inkraftsetzung alle Firmenvertreter und Mandatsleiter ihre Zustimmung zur Einzelmitgliedschaft abgeben. Für Neumitglieder gilt die Anpassung jedoch ab sofort.

Dem Antrag des Vorstands für die Änderung des Reglements über die Mitgliedschaft wird einstimmig stattgegeben.

Christian Nussbaumer bedankt sich bei Olivier Buchs für seinen grossen Einsatz.

11 Orientierung über die Mitgliederversammlung 2021 in Lugano

Nicole von Reding informiert über die Mitgliederversammlung in Lugano.

Die Delegierten und Gäste besammelten sich um 18.00 Uhr beim Hotel Splendide Royale und marschierten anschliessend zu Fuss zum Landungssteg Lugano-Paradiso. An Bord des Schiffes der «Società Navigazione del Lago di Lugano» wurden den Gästen während der Rundfahrt auf dem Luganersee Tessiner Spezialitäten serviert. Es war ein gemütlicher und unterhaltsamer Abend.

Am Samstag startete die Mitgliederversammlung um 9 Uhr im neuen Kulturzentrum LAC Lugano mit der Begrüssung und dem statutarischen Teil. Die Anwesenden wurden über den Stand der wichtigsten Projekte im Bereich Bildung und Digitalisierung informiert und unter dem Traktandum Wahlen wurde Daniela Schneeberger unter grossem Applaus erneut einstimmig als Zentralpräsidentin wiedergewählt. Stephan Glättli der Standeskommission stellte sich erneut als Präsident zur Verfügung und wurde ebenfalls wiedergewählt.

Im zweiten Teil präsentierte Elvis Papa, Projektleiter der Gotthard und Ceneri Basistunnel, Wissenswertes über die neue Eisenbahn-Alpentransversale und im Anschluss lud Marco Derungs, Präsident der Sektion Basel-Nordwestschweiz zur Mitgliederversammlung, welche vom 25. – 27. November 2022 in Basel stattfindet, ein.

Das gemeinsame Mittagessen fand im Hotel Splendide Royale statt.

Nicole von Reding lädt die Delegierten und Mitglieder herzlich dazu ein an der nächsten Mitgliederversammlung teilzunehmen.

12 Anträge des Vorstands und von stimmberechtigten Mitgliedern

Keine.

13 Varia / Verabschiedungen

Nicole von Reding informiert die Versammlung, dass Jürg Zimmermann aus der WEKO austritt. Er war 5 Jahre in der Weiterbildungskommission tätig und seine Arbeit wurde sehr geschätzt. Der Rücktritt erfolgt, weil Jürg Zimmermann eine zweite Firma aufgebaut hat und nun die Ressourcen doch etwas knapp sind. Der gesamte Vorstand dankt Jürg Zimmermann für seine Unterstützung und überreicht ihm ein Präsent und er wird unter Applaus verabschiedet.

Christian Nussbaumer merkt an dieser Stelle an, dass Stephan Glättli, Präsident Standeskommission an der Mitgliederversammlung darüber informiert hat, dass sich Beschwerden i.S. Aktenherausgabe gegenüber Mitgliedern gehäuft haben. Christian Nussbaumer informiert über die gängige aktuelle Praxis. Ein Treuhänder muss Akten, die dem Kunden gehören, jederzeit zurückgeben. Geht es um geleistete Arbeiten, welche bereits mit einer Aktonzahlung beglichen wurden, müssen auch diese an den Kunden herausgegeben werden. Falls jedoch vom Kunden noch keine Zahlung getätigt wurde, müssen auch keine erarbeiteten Dokumente herausgegeben werden. Es gibt eine Ausnahme und zwar die „Unzeit“ – falls der Kunde eine Steuereinsprache oder Steuerfrist verpassen würde, müssen Akten herausgegeben werden, auch wenn der Kunde nicht einmal eine Anzahlung geleistet hat.

Jürg Hagmann richtet das Wort an die Versammlung. Er bedankt sich zuerst bei der Sektion Zürich für die Einladung zur Generalversammlung. Bei den vergangenen Einladungen hat er schon einige Zunfthäuser besuchen dürfen und konnte auch nationale und internationale Künstler erleben. Er ist stolz, dass immer noch vier wichtige Eckpfeiler aus seiner Präsidentschaft bestehen. Die sind der Verbandsname, die eingeschränkte Revision, die geforderte Weiterbildung und schlussendlich der politische Beirat. Stolz ist er auch, dass in den vergangenen acht Jahren unter der derzeitigen Zentralpräsidentin, Daniela Schneeberger, der Verband sich erfolgreich weiterentwickelt hat. Jürg Hagmann freut sich auf zukünftige Einladungen zur Generalversammlung, auch wenn aufgrund seiner 81 Jahre vielleicht nicht mehr an jeder Versammlung teilnehmen kann. Zum Schluss wünscht er der Sektion weiterhin viel Erfolg und allen Anwesenden frohe Festtage und viel Gesundheit.

Protokoll

Christian Nussbaumer erkundigt sich, ob es weitere Wortmeldungen gibt. Herr Dr. Jürg Altorfer meldet sich und richtet das Wort an die Versammlung. Er bedankt sich für das Gedenken an Hans Ulrich Meuter.

Weiter überbringt er eine Grussbotschaft von Marina Züger, die aufgrund einer Terminkollision nicht an der Generalversammlung teilnehmen konnte. Weiter bedankt sich Dr. Jürg Altorfer im Namen der gesamten Geschäftsleitung des Kantonalen Steueramts Zürich, für die Unterstützung des Verbands und der Mitglieder während der schwierigen Zeit von Corona. Zuletzt informiert er, dass er sein Amt beim Kantonalen Steueramt Zürich per Ende 2021 niederlegt. Mit Dr. Remo Küttel wurde ein guter Nachfolger gefunden. Er war lange Zeit bei der PwC in der Funktion als Sekretär unter der Führung von Markus Neuhaus tätig. Er dankt dem Vorstand und den Mitgliedern für die gute Zusammenarbeit und wünscht dem Verband weiterhin alles Gute.

Christian Nussbaumer wünscht Dr. Jürg Altorfer für die Zukunft alles Gute. Es gibt keine weiteren Wortmeldungen. Er bedankt sich für die Aufmerksamkeit und lädt alle Mitglieder und Gäste an den anschließenden Apéro und das Abendessen ein.

Zürich, 3. Dezember 2021

Der Vorsitzende



Christian Nussbaumer

Die Protokollführerin



Patricia Beckford