

# EXPERTsuisse Generalversammlung

Sektion Ostschweiz

Donnerstag, 5. September 2019

## Traktanden

---

1. Protokoll der Generalversammlung vom 13. September 2018
2. Jahresbericht der Präsidentin
3. Jahresrechnung 2018/2019 und Bericht des Rechnungsrevisors
4. Budget 2019/2020 und Festsetzung der Mitgliederbeiträge 2019/2020
5. Treuhänderschule mit eidg. Fachausweis St. Gallen
6. Wahlen
7. Varia
8. Aktuelles vom Dachverband

# Protokoll der Generalversammlung vom 13. September 2018

# Jahresbericht der Präsidentin

## Rückblick auf die letzten 12 Monate

---

September 2018

Oktober 2018

Dezember 2018

September 2019



## Veranstaltungen abgelaufenes Jahr

---

<b>Daten</b>	<b>Themen</b>
27.09.2018	Wirtschaftsprüfung – Software Speed-Dating (BMD, CaseWare Cloud, Claudit, Revio, ReviPS, Spectas)
25.10.2018	Was die Branche bewegt (Thorsten Kleibold, EXPERTsuisse)
15.11.2018	Mehrwertsteuer (Benno Frei, FISKAL Schulung + Beratung GmbH)
22.11.2018	Steuerreferat (Stefan Gebert, Kant. Steueramt St. Gallen)

## Veranstaltungen kommende Saison

---

<b>Daten</b>	<b>Themen</b>
19.09.2019	Erfahrungen aus der RAB - Trends und mögliche Auswirkungen auf die Revisoren von KMU's (Frank Schneider, Direktor der RAB)
24.10.2019	Erfahrungsbericht aus Tätigkeitsgebiet der AHV-Revisoren (Roland Bischof, Leitender Revisor SVA St. Gallen und Urs Besmer, Leiter Rechtsdienst SVA St. Gallen)
07.11.2019	Distributed Ledger Technology – Blockchain in der Praxis (Pascal Egloff, Projektleiter/Dozent IFU-FHS (Banking & Finance))
21.11.2019	Steuerreferat (Michael Büchi, Abteilungsleiter Juristische Personen und Mitglied der Geschäftsleitung der Kantonalen Steuerverwaltung Thurgau)

Jahresrechnung 2018/2019 und  
Bericht des Rechnungsrevisors

Budget 2019/2020 und  
Festsetzung der Mitgliederbeiträge 2019/2020

in CHF	31.03.2019	31.03.2018
<b>AKTIVEN</b>		
<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>	<b>78'884.37</b>	<b>59'253.34</b>
<b>Flüssige Mittel</b>	<b>78'884.37</b>	<b>59'240.04</b>
UBS AG L8-183010.0	78'260.22	58'587.75
UBS AG Euro 213-DW1011616.1	624.15	652.29
<b>Forderungen</b>	-	<b>13.30</b>
Debitoren	-	-
Guthaben Verrechnungssteuer	-	13.30
<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	-	-
Aktive Rechnungsabgrenzung	-	-
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>	<b>69'579.00</b>	<b>70'690.00</b>
<b>Finanzanlagen</b>	<b>69'579.00</b>	<b>70'690.00</b>
UBS Strategy Fund Yield EUR	22'369.00	23'531.00
UBS Strategy Fund CHF	47'210.00	47'159.00
	<b>148'463.37</b>	<b>129'943.34</b>

## PASSIVEN

<b>FREMDKAPITAL</b>	<b>48'200.00</b>	<b>47'710.00</b>
<b>Fremdkapital kurzfristig</b>	<b>48'200.00</b>	<b>38'760.00</b>
Passive Rechnungsabgrenzung	48'200.00	38'760.00
<b>Fremdkapital langfristig</b>	-	<b>8'950.00</b>
Fonds Kammertagung	-	8'950.00
<b>EIGENKAPITAL</b>	<b>100'263.37</b>	<b>82'233.34</b>
<b>Kapital</b>	<b>100'263.37</b>	<b>82'233.34</b>
Kapital	82'233.34	79'048.85
Jahresgewinn	18'030.03	3'184.49
	<b>148'463.37</b>	<b>129'943.34</b>

in CHF	2018/2019	2017/2018	Budget 2019/20
<b>Mitgliederbeiträge und Sektionsbeiträge</b>	<b>34'613.00</b>	<b>14'200.00</b>	<b>33'000.00</b>
Mitgliederbeiträge / Sektionspauschale	29'613.00	14'200.00	28'000.00
Sektionspräsidentenschädigung	5'000.00	-	5'000.00
<b>Fonds Kammer-Tagung</b>	<b>8'950.00</b>	<b>8'640.00</b>	-
Fonds Kammer-Tagung	8'950.00	8'640.00	-
<b>Finanzerfolg</b>	<b>-1'461.17</b>	<b>2'466.49</b>	<b>-300.00</b>
Wertschriftenaufwand	-322.03	-326.61	-300.00
Fonds Kammertagung Erfolgsanteil	-	-387.25	-
Ertrag / Währungserfolg Bankkonti	-28.14	-	-
Wertschriftenertrag	-	19.00	-
nicht real. Kursgewinne Wertschriften	51.00	3'161.35	-
nicht real. Kursverluste Wertschriften	-1'162.00	-	-
<b>Sonstiger Betriebsaufwand</b>	<b>-24'071.80</b>	<b>-22'622.00</b>	<b>-30'900.00</b>
Büromaterial, Porti, Sekretariat	-3'015.60	-4'252.00	-4'000.00
Vortragsspesen, Beiträge	-2'733.10	-3'482.10	-4'000.00
Werbung Geschenke	-	-	-500.00
Entschädigung Vorstand / PräsidentIn	-5'000.00	-	-5'000.00
Generalversammlung	-3'619.90	-5'420.90	-6'000.00
PR-Aufwand	-8'640.00	-8'640.00	-10'000.00
übriger Betriebsaufwand	-1'063.20	-827.00	-1'400.00
<b>ausserordentlicher Ertrag</b>	-	<b>500.00</b>	-
ausserordentlicher Ertrag	-	500.00	-
<b>JAHRESERGEBNIS</b>	<b>18'030.03</b>	<b>3'184.49</b>	<b>1'800.00</b>

## Anträge

---

- Genehmigung Jahresrechnung
- Genehmigung Budget und Verzicht auf Mitgliederbeiträge (Sektionsebene)

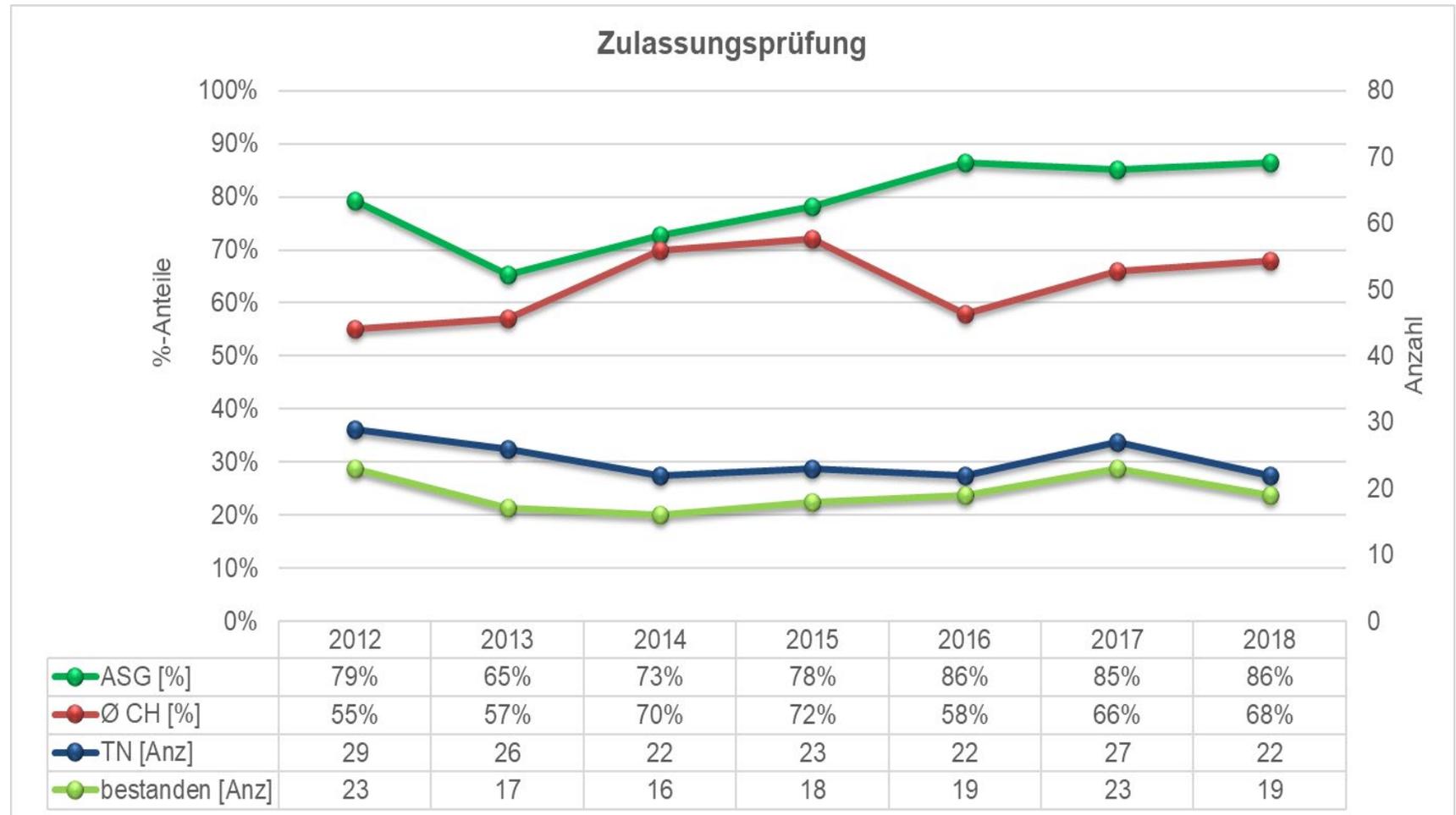
# Treuhänderschule mit eidg. Fachausweis St. Gallen

# Agenda

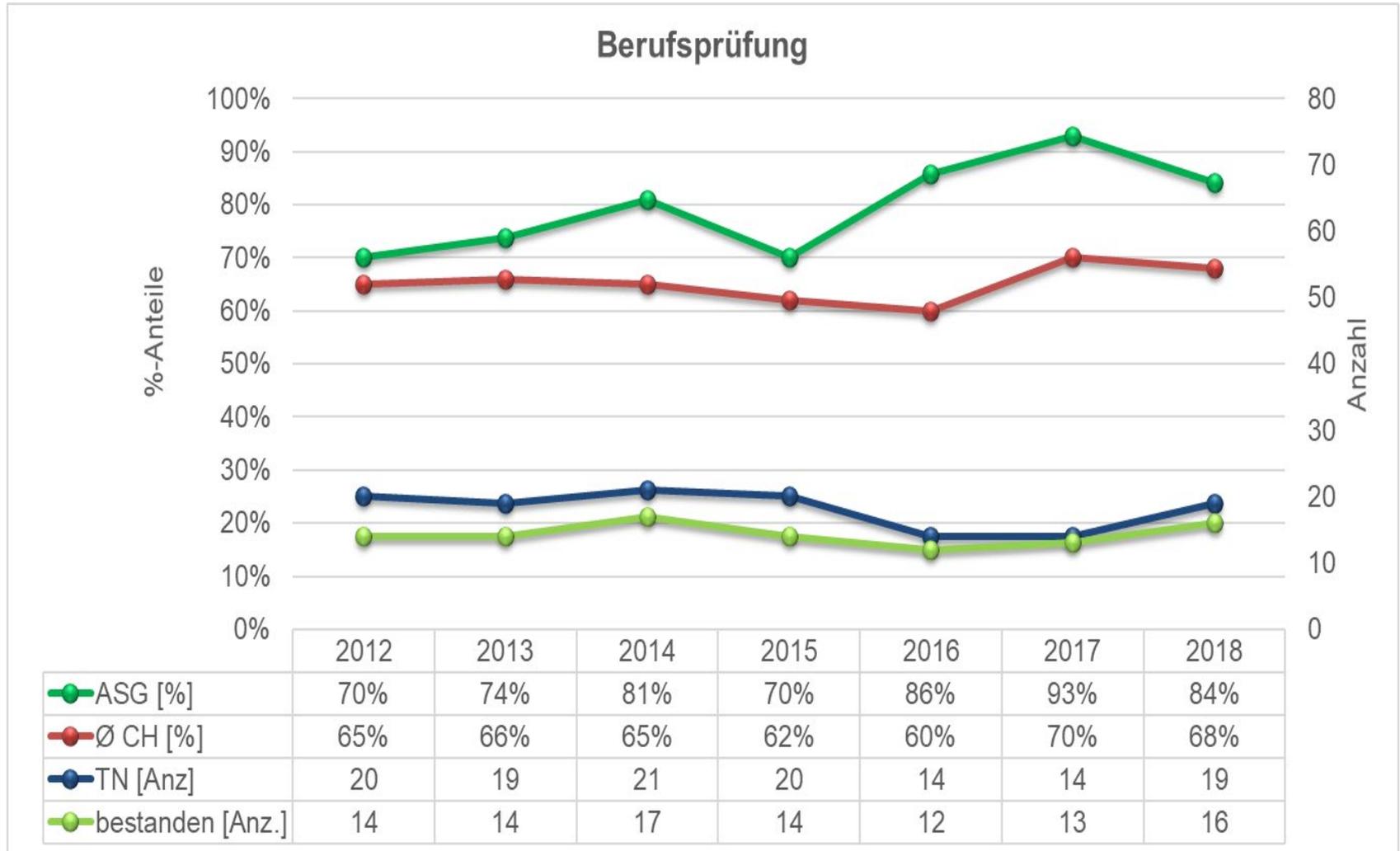


1. **Resultate Zulassungsprüfung 2018**
2. Resultate Berufsprüfung 2018  
Diskussion der Resultate
3. Teilnehmerzahlen 2019
4. Prüfungsdaten 2019
5. allgemeines

# Statistik Zulassungsprüfung



# Statistik Berufsprüfung



# Teilnehmerzahlen

	1. Semester (Jan - Sept.) Okt - Sept.	2. Semester Okt. - März	3. Semester April - Sept.	4. Semester Okt. - Juli
ltr-1618	24	22	20	20
ltr-1719	27	20	20	22
ltr-1820	23	20	<b>19</b>	<b>21</b>
ltr-1821	<b>17</b>	<b>(15)</b>		
ltr-1922	<b>(11+)</b>			

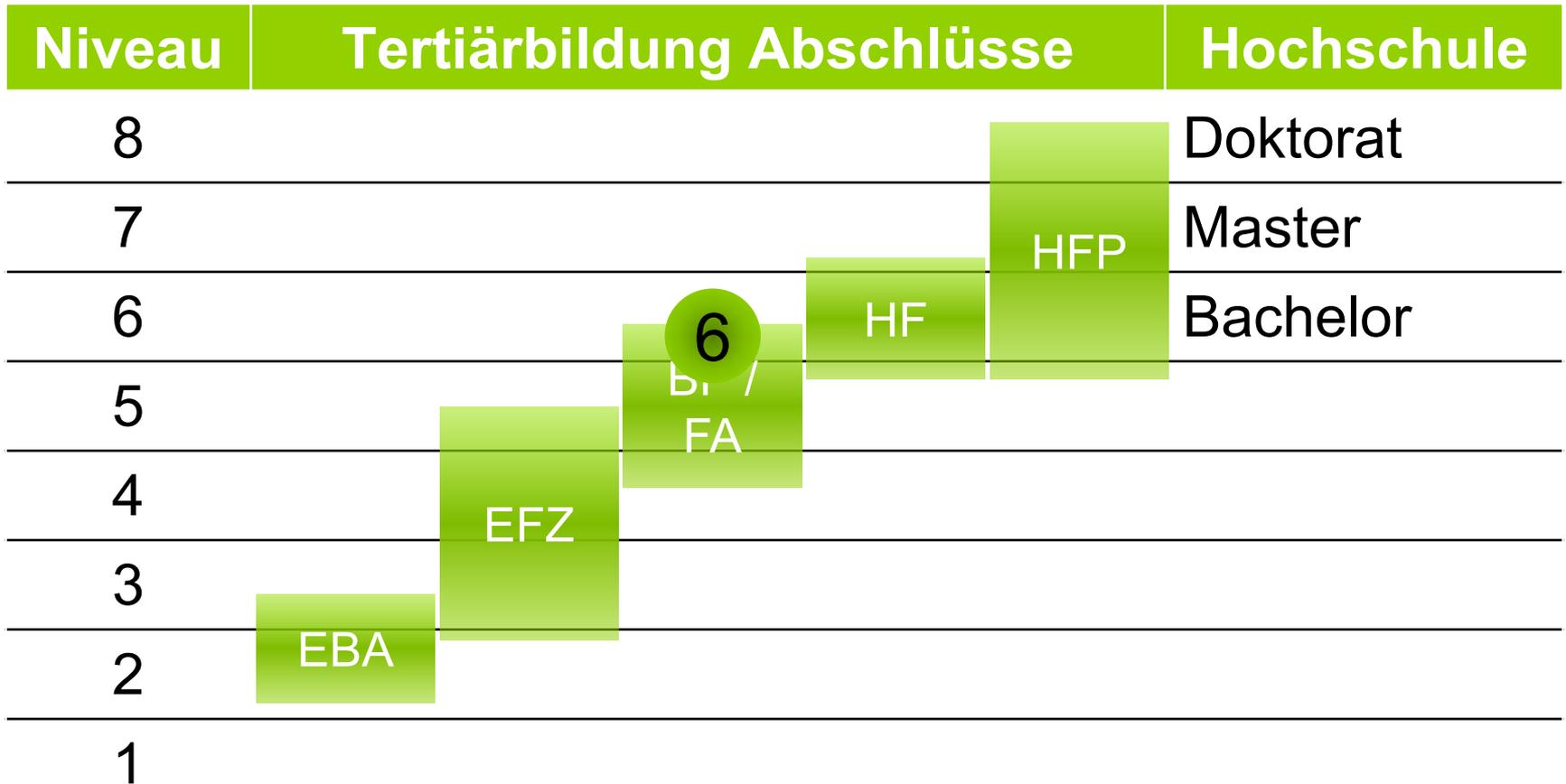


Bereits abgerechnet



Geschäftsjahr 2019

# Ausbildung und NQR\*



NQR=nationaler Qualifikationsrahmen

## Prüfungsdaten

---

### **Hauptprüfung**

Schriftliche Prüfung: 28. und 29. August 2019 (Mövenpick, Regensdorf)

Mündliche Prüfung: 7.. + 8.. Oktober 2018 (Zürich)

### **Zulassungsprüfung**

30. August 2018 (Mövenpick, Regensdorf)

# Generalversammlung der Sektion Ostschweiz

Treuhänderschule an der Akademie St. Gallen  
Patronat EXPERTsuisse, Sektion Ostschweiz

Sektion Ostschweiz

## Jahresrechnung 2018 / 2019

	<u>2018/19</u>	<u>Vergleich 2017/18</u>
<b>Erfolgsrechnung</b>		
<b>Ertrag</b>		
Semester-Gebühren	9'900.00	8'900.00
Kursgewinne Wertschriften	516.95	2'870.55
Finanzertrag	<u>174.80</u>	<u>385.65</u>
Total Ertrag	10'591.75	12'156.20
<b>Aufwand</b>		
Honorare Prüfungsexperten	3'000.00	3'000.00
Schulleitung	3'231.00	3'240.00
Bankspesen	407.46	411.59
Sitzungsspesen	<u>410.00</u>	<u>420.00</u>
Total Aufwand	7'048.46	7'071.59
<b>Erfolg</b>	<b>3'543.29</b>	<b>5'084.61</b>

# Generalversammlung der Sektion Ostschweiz

Treuhänderschule an der Akademie St.  
Gallen  
Patronat Treuhandkammer, Sektion  
Ostschweiz

Sektion Ostschweiz

<b>Bilanz</b>	<b>31.03.2019</b>	<b>Vergleich 31.03.2018</b>
<b>Aktiven</b>		
UBS Liberty	47'086.62	44'129.73
Guthaben Verrechnungssteuer	518.30	457.85
Wertschriften	<u>93'122.15</u>	<u>92'605.20</u>
Total Aktiven	140'727.07	137'192.78
<b>Passiven</b>		
Passive Rechnungsabgrenzung	3'231.00	3'240.00
Vermögen:		
- Stand 01.04.2018	133'952.78	
- Erfolg 2018/2019	<u>3'543.29</u>	<u>133'952.78</u>
Total Passiven	<u>140'727.07</u>	<u>137'192.78</u>

Wahlen

## Traktanden

---

- **Vorstand (2-jährige Amtszeit)**

Rücktritt: Beat Inauen (Sekretär)

Neuwahl: Fabian Schläpfer, die TreuhandExperten ag Herisau

Wiederwahl: Claudia Meier (Präsidentin)

Andreas Kropf (Kassier)

Manfred Fey

Werner Nef

Stefan Traber

Ivo Wolgensinger



- **Rechnungsrevisor (2-jährige Amtszeit)**

Rücktritt: Daniel Brülisauer

Neuwahl: Martin Knöpfel, PwC, St.Gallen



Varia

## Traktanden

---

- Nächste Generalversammlung: September 2020
- Aktuelle Informationen der EXPERTsuisse

## Vergangene Generalversammlungen

---

<b>2007</b>	25. Juni 2007,	Rathaus, St. Gallen
<b>2008</b>	3. Juli 2008,	Auditorium ABACUS, Wittenbach
<b>2009</b>	24. Juni 2009,	Schloss Arbon, Arbon TG
<b>2010</b>	23. Juni 2010,	Kleiner Ratsaal, Appenzell
<b>2011</b>	22. Juni 2011,	RLZO und Hof zu Wil, Wil
<b>2012</b>	20. Juni 2012,	Gallusführung und Kastanienhof, St. Gallen
<b>2013</b>	19. Juni 2013,	Mosterei Möhl AG / Restaurant Mühle Feilen, Stachen
<b>2014</b>	19. Juni 2014,	Zeughaus Teufen, Teufen AR
<b>2015</b>	18. Juni 2015,	Rock-& Pop-Museum / Zur alten Herberge, Niederbüren
<b>2016</b>	16. Juni 2016,	Brauerei Locher AG / Restaurant Marktplatz, Appenzell
<b>2017</b>	15. Juni 2017,	autobau AG, Romanshorn
<b>2018</b>	13. Sept. 2018,	Swiss Casinos St. Gallen, St. Gallen
<b>2019</b>	05. Sept. 2019,	Kloster Fischingen, Fischingen

# Aktuelles vom Dachverband

Anlässlich der Generalversammlung  
Sektion Ostschweiz

Karin Giacomuzzi  
Vizedirektorin

Sergio Ceresola  
Leiter Mitglieder- & Prüfungswesen  
Mitglied der Geschäftsleitung

Fischingen, 05. September 2019

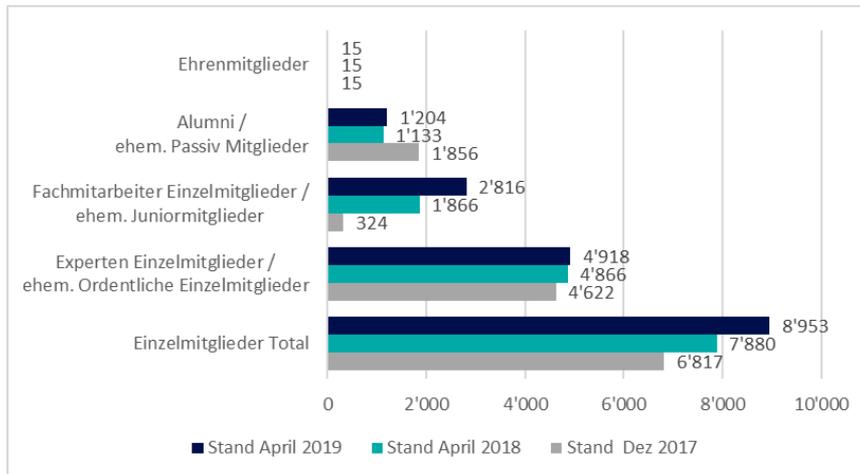
## Inhalt

---

1. Wichtigste Entwicklungen beim Dachverband
2. Aktuelles aus Interessenvertretung und Politik
3. Ihre Vorteile – unsere gemeinsame Zukunft

## Erfreuliche Mitgliederentwicklung dank dem neuen Mitgliedschaftsmodell

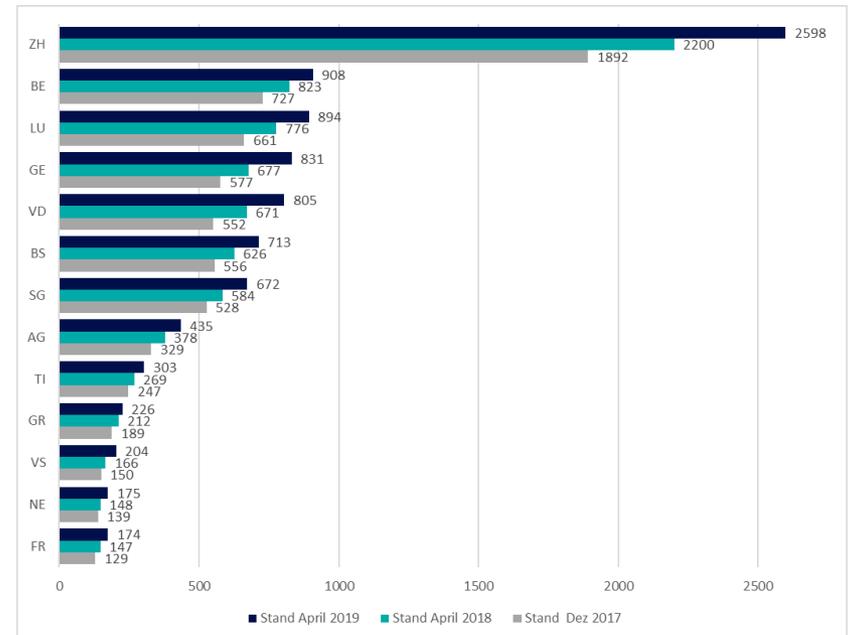
### Einzelmitgliederzahlen nach Kategorien



### Bemerkungen

- Konstante Zahlen bei den Experten-Einzelmitgliedern
- Starker Zuwachs bei den Fachmitarbeiter-Einzelmitgliedern → Grund: frühe Bindung des Berufsnachwuchs an EXPERTsuisse.
- Abnahme bei Alumni → Grund: Teilweise Kategorien-Wechsel, da Alumni Mitgliedschaft nur ausserhalb der Branche möglich ist.

### Einzelmitgliederzahlen nach Sektionen



### Bemerkungen

- Alle Sektionen haben aufgrund des neuen Mitgliedschaftsmodells mehr Mitglieder.
- Positiver Effekt infolge kostenloser Einzelmitgliedschaft für Mitarbeitende in Mitgliedsunternehmen.

## Drei zukunftsweisende Vorstandsprojekte zugunsten der Mitglieder



### Digitalisierungs- und Transformationsunterstützung

Konkrete Unterstützung der KMU Mitgliedunternehmen bei digitaler Transformation (zu Themen wie digitale Signatur, Softwareevaluation, Transformationsunterstützung). Nutzung eines Beraternetzwerkes. Schaffung von Rahmenbedingungen (z.B. XBRL).



### Neukonzeption Lehrgang dipl. Wirtschaftsprüfer

Klarheit über branchenrelevante Bildungslandschaft. Darauf basierend liegt Fokus auf der grundlegenden Weiterentwicklung des Lehrgangs zum dipl. Wirtschaftsprüfer. Ansatzpunkte: Modularisierung, neue Themen, Kompetenzorientierung, Didaktik.



### Stärkung der Reputation der Wirtschaftsprüfung

Relevanz, Nutzen und Reputation der Wirtschaftsprüfung (ord./eing. Revision aber auch andere Prüfungen) sind gestärkt und öffentlich bekannter. Der Berufsstand erhält Unterstützungsmaterial, um sich besser bei Dialogpartnern positionieren zu können.

## Der Einfluss von EXPERTsuisse in Bundesbern ist stark gestiegen

---

- Die relevanten Themengebiete für die Prüfungs- und Beratungsbranche werden in ihrer Entwicklung beobachtet und Handlungsbedarf daraus abgeleitet.
- Branchen- und berufspolitische Themen werden in den Fach- und Führungsgremien von EXPERTsuisse besprochen zwecks Positionsbezug.
- Die Positionen werden gegenüber anderen Verbänden, der Verwaltung und der Politik intensiv in Gesprächen erläutert.
- Jede Session im Parlament wird seitens EXPERTsuisse vorbereitet mit Briefings für Parlamentarier.
- Während den vier Sessionen treffen sich Vertreter von EXPERTsuisse im politischen Beirat mit Parlamentariern.
- Zum Ende jeder Session gibt es einen Sessionsrückblick, welcher Bestandteil des EXPERTsuisse Newsletters ist.



## Aktuell besteht eine einzigartige Parallelität gewichtiger Dossiers

---

- **Phase nach AHV-Steuervorlage:** Vielzahl steuerpolitischer Dossiers und Anliegen. EXPERTsuisse fordert eine Auslegeordnung und Priorisierung mit Blick auf Standortattraktivität und Finanzierbarkeit.
- **Aktienrechtsrevision:** Umsetzung Minderinitiative (Offenlegung Vergütungen etc.) im Fokus. Ziel seitens EXPERTsuisse: Schaffung von Klarheit bzgl. Haftung von VR und Revisionsstelle.
- **Unternehmensverantwortungsinitiative (UVI):** EXPERTsuisse hat anlässlich einer Anhörung verschiedene Punkte eingebracht, damit Wirtschaftsschädlichkeit der Vorlage erkannt und keine unnötige Erwartungslücke bzgl. der Rolle von Prüfungsgesellschaften geschaffen wird.
- **FINMA Regulierung / Duales Aufsichtssystem:** EXPERTsuisse setzt sich gegen die Ausdehnung der Regulierung und gegen die Abschaffung des dualen Aufsichtssystems ein; Fortsetzung des Dialogs mit Behörden im Zusammenhang mit der Weiterentwicklung des aufsichtsrechtlichen Prüfwesens.
- **Subventionsrechtliche Prüfungen:** Ziel ist die Schaffung von Klarheit bzgl. Rollen. Das Bundesamt für Verkehr (BAV) plant ein neues Aufsichts-/Prüfkonzept, da ihre bisherigen Prüfungen unzulänglich waren. EXPERTsuisse ist seit 2018 Teil einer Arbeitsgruppe mit dem BAV.
- **Lohnkontrollen (Änderung des Gleichstellungsgesetzes per 1.1.2020):** Arbeitgeber können ein Revisionsunternehmen oder eine Arbeitnehmervertretung mit der Überprüfung der Lohnanalyse beauftragen. EXPERTsuisse steht im Austausch mit den Behörden zur Klärung des Prüfungsauftrags.
- **Modernisierung des Arbeitsgesetzes:** Möglichkeit eines besonderen Jahresarbeitszeitmodells für leitende Angestellte und Fachspezialisten (ca. 15-20% der Angestellten). Die von EXPERTsuisse gegründete [www.allianz-denkplatz-schweiz.ch](http://www.allianz-denkplatz-schweiz.ch) steht hinter diesen Entwicklungen und ist erfreut.



## Ausgewählte Vorteilsangebote für unsere Mitglieder

---

### Neuigkeiten bei Publikationen:

- **Treuhand-Almanach 2019** => personalisierbar in gedruckter Form und als Teil der E-Kernpublikationen
- **IRZ – Zeitschrift für Internationale Rechnungslegung** => EXPERTsuisse bietet seinen Mitgliedern diese 11-mal jährlich erscheinende Fachzeitschrift zu Vorzugskonditionen an
- **Fachmitteilung (FM) Unternehmensbewertung und Begleitkommentar** => FM in D/F/I , flankiert durch Begleitkommentar in Schriftenreihe von EXPERTsuisse + Seminar + Webbasiertes Tool
- **Entwicklungen bei den PS und PH => RS 20** «Buchführung in Outsourcing-Verhältnissen», **PS 980** «Grundsätze zur Prüfung von Compliance Management Systemen»
- **Erweiterungen bei Q&A** (u.a. Bilanzierung von Bitcoin und Initial Coin Offerings)

### Besonders empfohlene Weiterbildungen:

- **Unternehmenssteuern: Forum Unternehmenssteuerrecht**, 2./3.7.2019, Zürich, **Umsetzung der Steuerreform (STAF) für KMUs**, 18.9., Luzern / 2.10., Zürich / 4.11., Olten / 21.11., Lugano
- **Fachtagungen: Wirtschaftsprüfungstagung**, 4.7.2019, Bern; **Stuertagung**, 6.11.2019, Bern
- **Prüfung AHV-Ausgleichskassen / IV-Stellen / Familien Ausgleichskassen**, 3./4.9.2019, St. Gallen
- **Corporate Leadership, Integrierte Unternehmens- und Mitarbeiterführung**, 11.9.2019, Zürich
- **Der Treuhänder als Verwaltungsrat**, 24.9.2019, 21.11.2019, Zürich
- **EXPERTsuisse Jahrestagung**, «Steuern» in digitalen Zeiten, 25.9.2019, Bern

## EXPERTsuisse und seine Mitglieder in der digitalen Transformation

---

- **Innovative EXPERTsuisse App** (in Ergänzung zur EXPERT FOCUS App)
  - Digitaler Kommunikationskanal zu den Mitgliedern (u.a. EXPERTsuisse News)
  - Selber gebuchte und besuchte Weiterbildungen mit sämtlichen Unterlagen
  
- **Optimierte EXPERTsuisse Website** [www.expertsuisse.ch](http://www.expertsuisse.ch)
  - Klare Navigation mit neuer Strukturierung der Inhalte und Verbesserung der Bedienbarkeit
  - Komplette Überarbeitung der Gesamtsuche: Schlagwörter, Filtermöglichkeiten, Teilsuchen
  
- **Digitalkompetenzen:** Digitalisierungsthemen wurden in Aus- und Weiterbildungsformate integriert; weitere Inhalte sind in Entwicklung
  
- **Arbeitsunterstützung:** Arbeitshilfen für die digitale Transformation (wie Q&A Digitale Signatur, Checkliste Softwareevaluation, Mustervertrag IT-Anbieter) sind in Erarbeitung und werden bis Ende 2019 vorliegen
  
- **EXPERTsuisse abiliCor** → Anmeldung unter [www.expertsuisse.ch/expertsuisseabilicor](http://www.expertsuisse.ch/expertsuisseabilicor)
  - Methode zur digitalen Transformation von KMU-Treuhandunternehmen
  - Wissenschaftlich fundiert, branchenspezifisch, interaktiv mit digitalen und persönlichen Elementen

## Zusammenfassung

---

### 1. Wichtigste Entwicklungen beim Dachverband

- Erfreuliche Mitgliederentwicklung dank dem neuen Mitgliedschaftsmodell
- Drei zukunftsweisende Vorstandsprojekte zugunsten der Mitglieder

### 2. Aktuelles aus Interessenvertretung und Politik

- Der Einfluss von EXPERTsuisse in Bundesbern ist stark gestiegen
- Aktuell besteht eine einzigartige Parallelität gewichtiger Dossiers

### 3. Ihre Vorteile – unsere gemeinsame Zukunft

- Ausgewählte Vorteilsangebote für unsere Mitglieder
- EXPERTsuisse und seine Mitglieder in der digitalen Transformation

Besten Dank für  
Ihre Aufmerksamkeit!