

# Jahresrechnung

## Bilanz

|  | Anhang | 31.12.2024       | 31.12.2023       |
|--|--------|------------------|------------------|
|  |        | CHF              | CHF              |
| <b>Aktiven</b>                                   |        |                  |                  |
| Flüssige Mittel                                  |        | 3'983'498        | 2'791'516        |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen       | 1      | 2'498'039        | 2'573'454        |
| Sonstige kurzfristige Forderungen                |        | 28'442           | 18'660           |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen                     |        | 93'743           | 45'519           |
| <b>Umlaufvermögen</b>                            |        | <b>6'603'721</b> | <b>5'429'150</b> |
| Mobile Sachanlagen                               | 2      | 10'800           | 18'900           |
| Immaterielles Anlagevermögen                     | 3      | 73'500           | 70'900           |
| <b>Anlagevermögen</b>                            |        | <b>84'300</b>    | <b>89'800</b>    |
| <b>Total Aktiven</b>                             |        | <b>6'688'021</b> | <b>5'518'950</b> |
| <b>Passiven</b>                                  |        |                  |                  |
| Kurzfristig Finanzverbindlichkeiten              |        | 639'241          | 0                |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4      | 1'055'565        | 1'226'581        |
| Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten          | 5      | 934'652          | 879'102          |
| Passive Rechnungsabgrenzungen                    | 6      | 323'796          | 0                |
| Kurzfristige Rückstellungen                      | 7      | 2'921'730        | 1'930'230        |
| <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>                |        | <b>5'874'984</b> | <b>4'035'913</b> |
| Sonstige langfristige Verbindlichkeiten          | 5      | 750'000          | 1'420'000        |
| <b>Langfristiges Fremdkapital</b>                |        | <b>750'000</b>   | <b>1'420'000</b> |
| <b>Fremdkapital</b>                              |        | <b>6'624'984</b> | <b>5'455'913</b> |
| Genossenschaftskapital                           |        | 60'000           | 60'000           |
| – Gewinnvortrag                                  |        | 3'037            | 3'037            |
| <b>Eigenkapital</b>                              |        | <b>63'037</b>    | <b>63'037</b>    |
| <b>Total Passiven</b>                            |        | <b>6'688'021</b> | <b>5'518'950</b> |

# Erfolgsrechnung

|   | Anhang | 2024<br>CHF         | 2023<br>CHF         |
|---|--------|---------------------|---------------------|
| Verbundeinnahmen                              | 8      | 250'125'897         | 218'756'009         |
| Einnahmeausfälle                              | 9      | 83'509              | 89'600              |
| Verkaufsprovisionen                           | 10     | 22'187'289          | 19'097'328          |
| Ertrag aus Leistungen an Transportunternehmen | 11     | 6'170'158           | 5'412'509           |
| Andere betriebliche Erträge                   | 12     | 2'250'941           | 107'703             |
| <b>Betriebsertrag</b>                         |        | <b>280'817'795</b>  | <b>243'463'148</b>  |
| Verteilung Verbundeinnahmen                   | 8      | -250'125'897        | -218'756'009        |
| Verteilung Einnahmeausfälle                   | 9      | -83'509             | -89'600             |
| Verteilung Verkaufsprovisionen                | 10     | -22'187'289         | -19'097'328         |
| Aufwand für Drittleistungen                   |        | -1'845'567          | -8'188              |
| Währungsdifferenzen                           | 13     | -186                | -8'015              |
| <b>Direkter Aufwand</b>                       |        | <b>-274'242'449</b> | <b>-237'959'140</b> |
| <b>Bruttogewinn</b>                           |        | <b>6'575'346</b>    | <b>5'504'009</b>    |
| Personalaufwand                               | 14     | -1'194'948          | -1'110'420          |
| Raumaufwand                                   |        | -70'464             | -65'671             |
| Unterhalt, Reparaturen Mobilien               |        | -7'458              | -9'456              |
| Sachversicherungen, Abgaben                   |        | -7'223              | -7'859              |
| Energie, Entsorgung                           |        | -1'347              | -1'153              |
| Verwaltung, Informatik                        |        | -220'733            | -153'389            |
| Werbeaufwand                                  |        | -999'149            | -890'441            |
| Übrige Gemeinkosten                           | 15     | -4'042'070          | -3'375'359          |
| <b>Administrativer Aufwand</b>                |        | <b>-6'543'391</b>   | <b>-5'613'747</b>   |
| <b>Betriebsergebnis</b>                       |        | <b>31'955</b>       | <b>-109'739</b>     |
| Abschreibungen auf Sachanlagen                | 2      | -13'100             | -12'600             |
| Abschreibungen auf immateriellen Anlagen      | 3      | -27'400             | -37'670             |
| <b>Abschreibungen</b>                         |        | <b>-40'500</b>      | <b>-50'270</b>      |
| Finanzergebnis                                | 16     | 24'200              | 7'905               |
| Periodenfremdes Ergebnis                      | 17     | -15'655             | 152'103             |
| <b>Jahresergebnis</b>                         |        | <b>0</b>            | <b>0</b>            |

# Geldflussrechnung

|  | Anhang | 2024<br>CHF      | 2023<br>CHF      |
|--|--------|------------------|------------------|
| <b>Jahresergebnis</b>                                    |        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| + Abschreibungen und Wertberichtigungen Anlagevermögens  | 2,3    | 40'500           | 50'270           |
| <b>Cashflow, bezogen auf das Netto-Umlaufvermögen</b>    |        | <b>40'500</b>    | <b>50'270</b>    |
| <b>Veränderung des Netto-Umlaufvermögens</b>             |        |                  |                  |
| <b>(ohne Geld und geldnahe Mittel)</b>                   |        |                  |                  |
| Zunahme (-) / Abnahme (+)                                |        |                  |                  |
| – Forderungen aus Lieferungen und Leistungen             |        | 75'416           | -267'289         |
| – Sonstige kurzfristige Forderungen                      |        | -9'781           | -1'869           |
| – Aktive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Guthaben |        | -48'224          | 4'867            |
| Zunahme (+) / Abnahme (-)                                |        |                  |                  |
| – Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen       |        | -171'016         | 361'572          |
| – Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten                |        | 55'550           | 712'349          |
| – Passive Rechnungsabgrenzungen                          | 6      | 323'796          | -69'300          |
| – Kurzfristige Rückstellungen                            | 7      | 991'500          | 62'650           |
| <b>Veränderung des Netto-Umlaufvermögens</b>             |        | <b>1'217'241</b> | <b>802'981</b>   |
| <b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>                   |        | <b>1'257'741</b> | <b>853'251</b>   |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>               |        |                  |                  |
| <b>Investitionen</b>                                     |        |                  |                  |
| – Mobile Sachanlagen                                     | 2      | -5'000           | 0                |
| – Immaterielles Anlagevermögen                           | 3      | -30'000          | -21'800          |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>               |        | <b>-35'000</b>   | <b>-21'800</b>   |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>              |        |                  |                  |
| – Veränderung sonstige langfristige Verbindlichkeiten    | 5      | -670'000         | 1'420'000        |
| – Veränderung Genossenschaftskapital                     |        | 0                | 2'000            |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>              |        | <b>-670'000</b>  | <b>1'422'000</b> |
| <b>Netto-Geldfluss insgesamt</b>                         |        | <b>552'741</b>   | <b>2'253'451</b> |
| <b>Geld und geldnahe Mittel</b>                          |        |                  |                  |
| Bestand an Netto-flüssigen Mittel am 01.01.              |        | 2'791'516        | 538'065          |
| Bestand an Netto-flüssigen Mitteln am 31.12.             |        | 3'344'257        | 2'791'516        |
| <b>Veränderung Bestand Netto-flüssige Mittel</b>         |        | <b>552'741</b>   | <b>2'253'451</b> |

## Veränderung des Kapitals

| Geschäftsjahr 2024        | Anfangsbestand<br>CHF | + Zuweisungen<br>CHF | - Verwendung<br>CHF | Interner Transfer<br>CHF | Endbestand<br>CHF |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|
| <b>Eigenkapital</b>       |                       |                      |                     |                          |                   |
| Gesellschaftskapital      | 60'000                |                      |                     |                          | 60'000            |
| Gewinnreserve             | 3'037                 |                      |                     |                          | 3'037             |
| <b>Total Eigenkapital</b> | <b>63'037</b>         | <b>0</b>             | <b>0</b>            | <b>0</b>                 | <b>63'037</b>     |

| Geschäftsjahr 2023        | Anfangsbestand<br>CHF | + Zuweisungen<br>CHF | - Verwendung<br>CHF | Interner Transfer<br>CHF | Endbestand<br>CHF |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|
| <b>Eigenkapital</b>       |                       |                      |                     |                          |                   |
| Gesellschaftskapital      | 58'000                | 2'000                |                     |                          | 60'000            |
| Gewinnreserve             | 3'037                 |                      |                     |                          | 3'037             |
| <b>Total Eigenkapital</b> | <b>61'037</b>         | <b>2'000</b>         | <b>0</b>            | <b>0</b>                 | <b>63'037</b>     |

# **Anhang zur Jahresrechnung**

## **Inhalt**

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erläuterungen zur Bilanz

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Weitere Offenlegungen

# Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

## Rechnungslegungsstandard

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage für das Berichtsjahr.

Die Bewertung erfolgt zu historischen Anschaffungskosten. Die Anschaffungswerte für die Anlagespiegel sind aufgrund der historischen Werte ermittelt worden.

## Bewertungsgrundsätze

Für die Rechnungslegung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellkostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. In Bezug auf die wichtigsten Bilanzpositionen bedeutet dies folgendes:

| Bilanzposition                               | Bewertung   |
|--|---|
| Flüssige Mittel                              | zu Nominalwerten  |
| Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs | zu Kurswerten per Stichtag                                |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | zu Nominalwerten abzüglich notwendiger Wertberichtigungen |
| Nicht fakturierte Dienstleistungen           | zu Nominalwerten abzüglich notwendiger Wertberichtigungen |
| Mobile Sachanlagen                           | Zu Anschaffungskosten abzüglich linearer Abschreibungen   |
| Liegenschaften                               | Zu Anschaffungskosten abzüglich linearer Abschreibungen   |
| Verbindlichkeiten                            | zu Nominalwerten  |
| Rückstellungen                               | auf Basis wahrscheinlicher Mittelabflüsse                 |

Für das Anlagevermögen gelten folgende betriebswirtschaftliche Nutzungsdauern:

### Nutzungsdauer Mobile Sachanlagen

|                         |         |
|-------------------------|---------|
| Mobilier, Einrichtungen | 5 Jahre |
| EDV Anlagen             | 4 Jahre |
| Elektrische Anlagen     | 5 Jahre |
| Werbeeinrichtungen      | 5 Jahre |

### Nutzungsdauer Immaterielles Anlagevermögen

|          |           |
|----------|-----------|
| Software | 3-5 Jahre |
| Projekte | 5 Jahre   |

# Erläuterungen zur Bilanz

## 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

|   | 2024             | 2023             |
|---|------------------|------------------|
|   | CHF              | CHF              |
| <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b> |                  |                  |
| Gegenüber Dritten                                 | 1'354'546        | 1'184'595        |
| Gegenüber Dritten (zidierte Forderungen)          | 436'915          | 428'463          |
| Gegenüber Transportunternehmungen                 | 706'577          | 960'397          |
| <b>Total Forderungen</b>                          | <b>2'498'039</b> | <b>2'573'454</b> |

Die Forderungen / Rechnungen, welche über den Webshop ausgelöst werden, sind an eine Drittfirm (CembraPay AG) für das Inkasso abgetreten. Dabei trägt die Inkassofirma das Verlustrisiko.

## 2. Mobile Sachanlagen

| Anlagenpiegel Sachanlagen 2024       | Mobilier und<br>Einrichtungen<br>CHF | Übrige<br>Sachanlagen<br>CHF | Sonstiges<br>CHF | Total<br>CHF   |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|------------------|----------------|
|                                      |                                      |                              |                  | CHF            |
| <b>Nettobuchwert 1.1.</b>            | 0                                    | 18'900                       | 0                | 18'900         |
| <b>Anschaffungswerte</b>             |                                      |                              |                  |                |
| Stand 1.1.                           | 0                                    | 164'000                      | 0                | 164'000        |
| Zugänge                              | 0                                    | 5'000                        | 0                | 5'000          |
| <b>Stand 31.12.</b>                  | <b>0</b>                             | <b>169'000</b>               | <b>0</b>         | <b>164'000</b> |
| <b>Kumulierte Wertberichtigungen</b> |                                      |                              |                  |                |
| Stand 1.1.                           | 0                                    | 145'100                      | 0                | 145'100        |
| Planmässige Abschreibungen           | 0                                    | 13'100                       | 0                | 13'100         |
| Abgänge                              | 0                                    | 0                            | 0                | 0              |
| <b>Stand 31.12.</b>                  | <b>0</b>                             | <b>158'200</b>               | <b>0</b>         | <b>158'200</b> |
| <b>Nettobuchwert 31.12.</b>          | <b>0</b>                             | <b>10'800</b>                | <b>0</b>         | <b>10'800</b>  |

| Anlagenpiegel Sachanlagen 2023       | Mobilier und<br>Einrichtungen<br>CHF | Übrige<br>Sachanlagen<br>CHF | Sonstiges<br>CHF | Total<br>CHF   |
|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|------------------|----------------|
|                                      |                                      |                              |                  | CHF            |
| <b>Nettobuchwert 1.1.</b>            | 0                                    | 31'500                       | 0                | 31'500         |
| <b>Anschaffungswerte</b>             |                                      |                              |                  |                |
| Stand 1.1.                           | 0                                    | 164'000                      | 0                | 164'000        |
| <b>Stand 31.12.</b>                  | <b>0</b>                             | <b>164'000</b>               | <b>0</b>         | <b>164'000</b> |
| <b>Kumulierte Wertberichtigungen</b> |                                      |                              |                  |                |
| Stand 1.1.                           | 0                                    | 132'500                      | 0                | 132'500        |
| Planmässige Abschreibungen           | 0                                    | 12'600                       | 0                | 12'600         |
| <b>Stand 31.12.</b>                  | <b>0</b>                             | <b>145'100</b>               | <b>0</b>         | <b>145'100</b> |
| <b>Nettobuchwert 31.12.</b>          | <b>0</b>                             | <b>18'900</b>                | <b>0</b>         | <b>18'900</b>  |

### 3. Immaterielles Anlagevermögen

| Anlagenpiegel Immaterielle Anlagen 2024 | Projekte      | Software       | Total          |
|---|---------------|----------------|----------------|
|   | CHF           | CHF            | CHF            |
| <b>Nettobuchwert 1.1.</b>               | <b>15'800</b> | <b>55'100</b>  | <b>70'900</b>  |
| <b>Anschaffungswerte</b>                |               |                |                |
| Stand 1.1.                              | 19'800        | 187'900        | 207'700        |
| Zugänge                                 | 30'000        | 0              | 30'000         |
| Abgänge                                 | 0             | 0              | 0              |
| Reklassifikationen                      | -8'400        | 8'400          | 0              |
| <b>Stand 31.12.</b>                     | <b>41'400</b> | <b>196'300</b> | <b>237'700</b> |
| <b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>    |               |                |                |
| Stand 1.1.                              | 4'000         | 132'800        | 136'800        |
| Planmässige Abschreibungen              | 0             | 27'400         | 27'400         |
| Abgänge                                 | 0             | 0              | 0              |
| <b>Stand 31.12.</b>                     | <b>4'000</b>  | <b>160'200</b> | <b>164'200</b> |
| <b>Nettobuchwert 31.12.</b>             | <b>37'400</b> | <b>36'100</b>  | <b>73'500</b>  |

| Anlagenpiegel Immaterielle Anlagen 2023 | Projekte      | Software       | Total          |
|---|---------------|----------------|----------------|
|   | CHF           | CHF            | CHF            |
| <b>Nettobuchwert 1.1.</b>               | <b>7'400</b>  | <b>79'370</b>  | <b>86'770</b>  |
| <b>Anschaffungswerte</b>                |               |                |                |
| Stand 1.1.                              | 11'400        | 514'300        | 525'700        |
| Zugänge                                 | 21'800        | 0              | 21'800         |
| Abgänge                                 | 0             | -339'800       | -339'800       |
| Reklassifikationen                      | -13'400       | 13'400         | 0              |
| <b>Stand 31.12.</b>                     | <b>19'800</b> | <b>187'900</b> | <b>207'700</b> |
| <b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>    |               |                |                |
| Stand 1.1.                              | 4'000         | 434'930        | 438'930        |
| Planmässige Abschreibungen              | 0             | 37'670         | 37'670         |
| Abgänge                                 | 0             | -339'800       | -339'800       |
| <b>Stand 31.12.</b>                     | <b>4'000</b>  | <b>132'800</b> | <b>136'800</b> |
| <b>Nettobuchwert 31.12.</b>             | <b>15'800</b> | <b>55'100</b>  | <b>70'900</b>  |

#### 4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

|   | 2024             | 2023             |
|---|------------------|------------------|
|   | CHF              | CHF              |
| <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b> |                  |                  |
| Gegenüber Dritten                                       | 282'501          | 365'248          |
| Gegenüber Transportunternehmungen                       | 773'064          | 861'333          |
| <b>Total Verbindlichkeiten</b>                          | <b>1'055'565</b> | <b>1'226'581</b> |

#### 5. Sonstige Verbindlichkeiten

In der Position sind die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Wil aus Firmenabos, aus Verbindlichkeiten gegenüber den Kantonen, Thurgau, Appenzell Ausserrhoden, Appenzell Innerrhoden und Schaffhausen, sie bestehen seit Einführung des Tarifverbundes respektive nach der Integration des Tarifverbundes Flextax in den OSTWIND und aus Verbindlichkeiten gegenüber den Transportunternehmungen aus dem Projekt Aufwind enthalten.

|   | 2024             | 2023             |               |               |               |                 |
|---|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
|   | CHF              | CHF              |               |               |               |                 |
| <b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                     |                  |                  |               |               |               |                 |
| Gegenüber Dritten   | 36'850           | 40'000           |               |               |               |                 |
| Gegenüber Bestellern  | 140'302          | 140'302          |               |               |               |                 |
| Gegenüber Transportunternehmungen (Vorauszahlungen)                   | 1'507'500        | 2'118'800        |               |               |               |                 |
| <b>Total Sonstige Verbindlichkeiten</b>                               | <b>1'684'652</b> | <b>2'299'102</b> |               |               |               |                 |
| <br>Davon langfristig   | <br>750'000      | <br>1'420'000    |               |               |               |                 |
| <br>Verbindlichkeiten gegenüber Bestellern seit<br>Einführung OSTWIND | <br>SG<br>CHF    | <br>AR<br>CHF    | <br>AI<br>CHF | <br>TG<br>CHF | <br>SH<br>CHF | <br>2024<br>CHF |
| Bestand per 1.1.  | 0                | 70'387           | 7'535         | 34'238        | 28'142        | 140'302         |
| <b>Total Bestand per 31.12.</b>                                       | <b>0</b>         | <b>70'387</b>    | <b>7'535</b>  | <b>34'238</b> | <b>28'142</b> | <b>140'302</b>  |

#### 6. Passive Rechnungsabgrenzung

In der Passiven Rechnungsabgrenzung sind die im Voraus bezahlten Erträge der Firma Bühler AG für noch nicht bezogene Fahrausweise der Mitarbeitenden und die Vorauszahlung der Regio Appenzell AR – St.Gallen – Bodensee für die Mobilitätsallianz 2025 enthalten.

|  | 2024           | 2023     |
|--|----------------|----------|
|  | CHF            | CHF      |
| <b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>       |                |          |
| noch nicht erhaltene Rechnungen          | 323'796        | 0        |
| <b>Total Passive Rechnungsabgrenzung</b> | <b>323'796</b> | <b>0</b> |

#### 7. Rückstellungen

Sämtliche Rückstellungen sind durch Ereignisse in der Vergangenheit begründet. Seit 2012 sind alle übrigen Gemeinkosten wie nationale Projekte myRIDE oder Kosten der öV-Branche von ch-integral, der Alliance SwissPass, und Ergänzungen wie Verbundabrechnung@NOVA etc. zurückgestellt worden. Im Geschäftsjahr 2024 belaufen sich diese geschätzten Kosten auf CHF 1'930'230.

| Rückstellungen 2024      | Übrige kurzfristige<br>Rückstellungen<br>CHF | Sonstiges<br>CHF | Total<br>CHF     |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>Bestand 1.1.</b>      | <b>1'930'230</b>                             | <b>0</b>         | <b>1'930'230</b> |
| Bildung                  | 2'914'000                                    | 0                | 2'914'000        |
| Auflösung                | -1'922'500                                   | 0                | -1'922'500       |
| <b>Stand 31.12.</b>      | <b>2'921'730</b>                             | <b>0</b>         | <b>2'921'730</b> |
| <b>Davon kurzfristig</b> | <b>2'921'730</b>                             | <b>0</b>         | <b>2'921'730</b> |

| Rückstellungen 2023      | Übrige kurzfristige<br>Rückstellungen<br>CHF | Sonstiges<br>CHF | Total<br>CHF     |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>Bestand 1.1.</b>      | <b>1'867'580</b>                             | <b>0</b>         | <b>1'867'580</b> |
| Bildung                  | 1'915'900                                    | 0                | 1'915'900        |
| Auflösung                | -1'853'250                                   | 0                | -1'853'250       |
| <b>Stand 31.12.</b>      | <b>1'930'230</b>                             | <b>0</b>         | <b>1'930'230</b> |
| <b>Davon kurzfristig</b> | <b>1'930'230</b>                             | <b>0</b>         | <b>1'930'230</b> |

# Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

## 8. Verbundeinnahmen

Das ist der Gesamterlös der verkauften OSTWIND-Produkte, sowie der Anteile aus dem Z-Pass und dem Verteilttopf der Halbprixabos. Der Verkauf erfolgt über die eigenen Vertriebskanäle TicketApp und Webshop und mehrheitlich über die Vertriebskanäle der einzelnen Transportunternehmen. Der Gesamterlös wird mittels Verteilschlüssel verteilt.

## 9. Einnahmeausfälle

Die Städte und Gemeinden decken die berechneten Einnahmeausfälle, die via Verteilschlüssel an die Transportunternehmen weitergeleitet werden.

## 10. Verkaufsprovisionen

Die Verkaufsprovisionen erhält das Transportunternehmen, das die OSTWIND-Produkte verkauft hat. Die Ansätze entsprechen den allgemein gültigen Abmachungen. Die Einnahmen des Geschäftsjahres 2024 wurden mit berechneten Verteilschlüsseln an die Transportunternehmen belastet. Umsätze, welche über die OSTWIND-eigenen Vertriebskanäle erzielt werden, Ticket-App und Webshop, lösen keine Verkaufsprovisionen aus.

## 11. Ertrag aus Leistungen an Transportunternehmen

Die Geschäftsstelle des Tarifverbundes OSTWIND erbringt verschiedene Dienstleistungen in den Bereichen Geschäftsführung, Abrechnung und Vertrieb von Fahrausweisen, der Verkehrserhebung und erledigt zahlreiche weitere Aufgaben. Die Kosten werden den Transportunternehmen anhand des Verteilschlüssels belastet.

## 12. Andere betriebliche Erträge

Unter dieser Position sind die Erträge für das B2B Marktmanagement «Aufwind» finanziert durch die Transportunternehmen und dem Kanton SG und die Erträge aus dem Lizenzvertrag mit der Firma Bühler AG enthalten.

## 13. Währungsdifferenzen

Die Währungsdifferenzen entstehen aus den Vereinbarungen mit dem Verkehrsverbund Hegau Bodensee und dem Verkehrsverbund Vorarlberg zwischen den fix vereinbarten Umrechnungskursen für die Fahrausweisverkäufe und den tatsächlichen Umrechnungskursen am Stichtag des Liquiditätsausgleichs zwischen den Vertragspartnern.

## 14. Personalaufwand

Die Genossenschaft ist einer Sammelveorsorgeeinrichtung (ASGA Pensionskasse, St. Gallen) angeschlossen. Dabei handelt es sich um eine rechtlich selbständige Vorsorgeeinrichtung, welcher alle fest angestellten Mitarbeitenden angehören. Die wirtschaftlichen Auswirkungen der Vorsorgeeinrichtung auf die Gesellschaft werden wie folgt dargestellt: Die Aktivierung eines wirtschaftlichen Nutzens aus der Überdeckung in der Vorsorgeeinrichtung erfolgt nicht, da weder die Voraussetzungen dafür erfüllt sind, noch die Gesellschaft beabsichtigt, diesen zur Senkung von Arbeitgeberbeiträgen einzusetzen. Eine wirtschaftliche Verpflichtung wird erfasst, wenn die Voraussetzungen für die Bildung einer Rückstellung erfüllt sind. Die auf die Periode abgegrenzten Beiträge, die Differenz zwischen dem jährlich ermittelten wirtschaftlichen Nutzen aus Überdeckungen in der Vorsorgeeinrichtung und den Verpflichtungen werden als Personalaufwand in der Erfolgsrechnung erfasst. Die Ermittlung der wirtschaftlichen Auswirkungen aus Vorsorgeeinrichtungen erfolgt auf der Basis der finanziellen Situation der Vorsorgeeinrichtung. Die ASGA Pensionskasse hat ihr letztes Geschäftsjahr am 31.12.2024 abgeschlossen und wies einen Deckungsgrad von 117.1% (Vorjahr 113.7%) aus.

|   | Deckungsgrad<br>Anteil<br>% | Wirtschaftlicher<br>Anteil<br>Ostwind<br>CHF | Auf Periode<br>abgegrenzte<br>Beiträge 2023<br>CHF | Auf Periode<br>abgegrenzte<br>Beiträge 2024<br>CHF | Vorsorge-<br>aufwand 2023<br>CHF | Vorsorge-<br>aufwand 2024<br>CHF |
|---|-----------------------------|--|--|--|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Personalvorsorgeeinrichtung ASGA</b> | <b>117.1</b>                | <b>0</b>                                     | <b>72'572</b>                                      | <b>76'370</b>                                      | <b>72'572</b>                    | <b>76'370</b>                    |

Per Bilanzstichtag bestanden offene, nicht fällige Verbindlichkeiten gegenüber der ASGA Pensionskasse von CHF 36'809.

## 15. Übrige Gemeinkosten

| Übrige Gemeinkosten                | 2024<br>CHF       | 2023<br>CHF       |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Abrechnungskosten gem. V512        | -3'018'073        | -2'013'402        |
| übrige DV-Kosten                   | 0                 | -295'313          |
| Betriebskosten Z-Pass              | -484'821          | -261'656          |
| Übrige Abrechnungskosten           | -71'894           | -77'772           |
| DFI, EchtzeitApp/SMA               | -42'000           | -196'320          |
| Sicherheit/Sicherheitsorganisation | -12'000           | -24'000           |
| Erneuerungsaufwand Abo             | -83'689           | -191'123          |
| Systemmutationen                   | -54'470           | -23'640           |
| TicketApp "OSTWIND-Tickets"        | -104'926          | -112'163          |
| WebShop                            | -129'794          | -131'196          |
| WebShop Firmenabo                  | -37'213           | -34'872           |
| EPK-Tool, Colecto                  | -3'189            | -13'902           |
| <b>Total Übrige Gemeinkosten</b>   | <b>-4'042'070</b> | <b>-3'375'359</b> |

## 16. Finanzergebnis

|                             | 2024          | 2023         |
|-----------------------------|---------------|--------------|
|                             | CHF           | CHF          |
| <b>Finanzergebnis</b>       |               |              |
| Finanzaufwand               | -755          | -150         |
| Finanzertrag                | 24'955        | 8'055        |
| <b>Total Finanzergebnis</b> | <b>24'200</b> | <b>7'905</b> |

## 17. Periodenfremdes und ausserordentliches Ergebnis

|  | 2024           | 2023           |
|--|----------------|----------------|
|  | CHF            | CHF            |
| <b>periodenfremdes Ergebnis</b>                |                |                |
| Zu tief abgegrenzte Rückstellungen Vorjahr     | -52'196        | -43'573        |
| Sonstige Positionen                            | -689           | -1'826         |
| <b>Total periodenfremder Aufwand</b>           | <b>-52'884</b> | <b>-45'399</b> |
| <br>Zu hoch abgegrenzte Rückstellungen Vorjahr | 19'579         | 188'831        |
| Sonstige Positionen                            | 17'651         | 8'671          |
| <b>Total periodenfremder Ertrag</b>            | <b>37'230</b>  | <b>197'502</b> |
| <br><b>Total periodenfremdes Ergebnis</b>      | <b>-15'655</b> | <b>152'103</b> |

## Weitere Offenlegungen

### Langfristige Mietverträge

Aus langfristigen Mietverträgen bestehen folgende Verpflichtungen gegenüber Dritten:

| Langfristige Mietverpflichtungen | 2024           | 2023           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
|                                  | CHF            | CHF            |
| 1-2 Jahre                        | 116'000        | 116'000        |
| 3-5 Jahre                        | 73'000         | 131'000        |
| <b>Total</b>                     | <b>189'000</b> | <b>247'000</b> |

### Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gibt keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, die auf die Jahresrechnung 2024 einen wesentlichen Einfluss haben. Die Verwaltung hat die Jahresrechnung am 21.03.2025 genehmigt.

### Nahestehende Personen

Transaktionen mit nahestehenden Personen, Gesellschaften, Bestellern und Transportunternehmen werden zu marktkonformen Konditionen abgewickelt.

### Spartenrechnung

Um die Übersicht zu erhöhen, stellen wir die Erträge und Aufwände der einzelnen Sparten nachstehend tabellarisch dar.

## Spartenrechnung 2024

|   | 2024<br>CHF         | Verbund             | Besteller       | Dritte            | TU                |
|---|---------------------|---------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Verbundeinnahmen                              | 250'125'897         | 250'125'897         |                 |                   |                   |
| Einnahmeausfälle                              | 83'509              |                     | 83'509          |                   |                   |
| Verkaufsprovisionen                           | 22'187'289          | 22'187'289          |                 |                   |                   |
| Ertrag aus Leistungen an Transportunternehmen | 6'170'158           |                     |                 |                   | 6'170'158         |
| Andere betriebliche Erträge                   | 2'250'941           |                     | 250'000         | 1'389'641         | 611'300           |
| <b>Betriebsertrag</b>                         | <b>280'817'795</b>  | <b>272'313'186</b>  | <b>333'509</b>  | <b>1'389'641</b>  | <b>6'781'458</b>  |
| Verteilung Verbundeinnahmen                   | -250'125'897        | -250'125'897        |                 |                   |                   |
| Verteilung Einnahmeausfälle                   | -83'509             |                     | -83'509         |                   |                   |
| Verteilung Verkaufsprovisionen                | -22'187'289         | -22'187'289         |                 |                   |                   |
| Aufwand für Drittleistungen                   | -1'845'567          |                     |                 | -1'830'223        | -15'344           |
| Währungsdifferenzen                           | -186                |                     |                 | -186              |                   |
| <b>Direkter Aufwand</b>                       | <b>-274'242'449</b> | <b>-272'313'186</b> | <b>-83'509</b>  | <b>-1'830'409</b> | <b>-15'344</b>    |
| <b>Bruttogewinn</b>                           | <b>6'575'346</b>    | <b>0</b>            | <b>250'000</b>  | <b>-440'768</b>   | <b>6'766'114</b>  |
| Personalaufwand                               | -1'194'948          |                     |                 |                   | -1'194'948        |
| Raumaufwand                                   | -70'464             |                     |                 |                   | -70'464           |
| Unterhalt, Reparaturen Mobilien               | -7'458              |                     |                 |                   | -7'458            |
| Sachversicherungen, Abgaben                   | -7'223              |                     |                 |                   | -7'223            |
| Energie, Entsorgung                           | -1'347              |                     |                 |                   | -1'347            |
| Verwaltung, Informatik                        | -220'733            |                     |                 |                   | -220'733          |
| Werbeaufwand                                  | -999'149            |                     |                 |                   | -999'149          |
| Übrige Gemeinkosten                           | -4'042'070          |                     | 250'000         | 440'768           | -4'232'838        |
| <b>Administrativer Aufwand</b>                | <b>-6'543'391</b>   | <b>0</b>            | <b>-250'000</b> | <b>440'768</b>    | <b>-6'734'159</b> |
| <b>Betriebsergebnis</b>                       | <b>31'955</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>31'955</b>     |
| Abschreibungen auf Sachanlagen                | -13'100             |                     |                 |                   | -13'100           |
| Abschreibungen auf immateriellen Anlagen      | -27'400             |                     |                 |                   | -27'400           |
| <b>Abschreibungen</b>                         | <b>-40'500</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>-40'500</b>    |
| <b>Finanzergebnis</b>                         | <b>24'200</b>       |                     |                 |                   | <b>24'200</b>     |
| Periodenfremdes Ergebnis                      | -15'655             |                     |                 |                   | -15'655           |
| <b>Jahresergebnis</b>                         | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

## Spartenrechnung 2023

|   | 2023                |                     |                |                |                   | TU |
|---|---------------------|---------------------|----------------|----------------|-------------------|----|
|   | CHF                 | Verbund             | Besteller      | Dritte         |                   |    |
| Verbundeinnahmen                              | 218'756'009         | 218'756'009         |                |                |                   |    |
| Einnahmeausfälle                              | 89'600              |                     | 89'600         |                |                   |    |
| Verkaufsprovisionen                           | 19'097'328          | 19'097'328          |                |                |                   |    |
| Ertrag aus Leistungen an Transportunternehmen | 5'412'509           |                     |                |                | 5'412'509         |    |
| Andere betriebliche Erträge                   | 107'703             |                     | 64'345         | 43'358         |                   |    |
| <b>Betriebsertrag</b>                         | <b>243'463'148</b>  | <b>237'853'337</b>  | <b>153'945</b> | <b>43'358</b>  | <b>5'412'509</b>  |    |
| Verteilung Verbundeinnahmen                   | -218'756'009        | -218'756'009        |                |                |                   |    |
| Verteilung Einnahmeausfälle                   | -89'600             |                     | -89'600        |                |                   |    |
| Verteilung Verkaufsprovisionen                | -19'097'328         | -19'097'328         |                |                |                   |    |
| Aufwand für Drittleistungen                   | -8'188              |                     |                |                | -8'188            |    |
| Währungsdifferenzen                           | -8'015              |                     |                | -8'015         |                   |    |
| <b>Direkter Aufwand</b>                       | <b>-237'959'140</b> | <b>-237'853'337</b> | <b>-89'600</b> | <b>-8'015</b>  | <b>-8'188</b>     |    |
| <b>Bruttogewinn</b>                           | <b>5'504'009</b>    | <b>0</b>            | <b>64'345</b>  | <b>35'344</b>  | <b>5'404'320</b>  |    |
| Personalaufwand                               | -1'110'420          |                     |                |                | -1'110'420        |    |
| Raumaufwand                                   | -65'671             |                     |                |                | -65'671           |    |
| Unterhalt, Reparaturen Mobilien               | -9'456              |                     |                |                | -9'456            |    |
| Sachversicherungen, Abgaben                   | -7'859              |                     |                |                | -7'859            |    |
| Energie, Entsorgung                           | -1'153              |                     |                |                | -1'153            |    |
| Verwaltung, Informatik                        | -153'389            |                     |                |                | -153'389          |    |
| Werbeaufwand                                  | -890'441            |                     | -64'345        |                | -826'096          |    |
| Übrige Gemeinkosten                           | -3'375'359          |                     |                | -35'344        | -3'340'015        |    |
| <b>Administrativer Aufwand</b>                | <b>-5'613'747</b>   | <b>0</b>            | <b>-64'345</b> | <b>-35'344</b> | <b>-5'514'059</b> |    |
| <b>Betriebsergebnis</b>                       | <b>-109'739</b>     | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>-109'739</b>   |    |
| Abschreibungen auf Sachanlagen                | -12'600             |                     |                |                | -12'600           |    |
| Abschreibungen auf immateriellen Anlagen      | -37'670             |                     |                |                | -37'670           |    |
| <b>Abschreibungen</b>                         | <b>-50'270</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>-50'270</b>    |    |
| Finanzergebnis                                | 7'905               |                     |                |                | 7'905             |    |
| Periodenfremdes Ergebnis                      | 152'103             |                     |                |                | 152'103           |    |
| <b>Jahresergebnis</b>                         | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>          |    |