

Revisionsbericht 2024

XENIA
Langmauerweg 1
3011 Bern

An die Hauptversammlung
des Vereins XENIA
Langmauerweg 1
3011 Bern

Münsingen, 27. Februar 2025

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision

Sehr geehrte Damen und Herren

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des Vereins XENIA für das am 31.12.2024 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Die Bilanzsumme beträgt CHF 350'185.09, der Ertragsüberschuss vor Fondsveränderung CHF 65'475.59, nach Fondsveränderung CHF 12.87. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 und den gesetzlichen Vorschriften ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese 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 beim geprüften Unternehmen 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 21 vermittelt und nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Treuhand- und Verwaltungsgesellschaft
Zenith AG (RAB-Nr. 500285)



Thomas Lehnerr
Zugelassener Revisor



Ursula Buchser
Zugelassene Revisorin

Beilage Jahresrechnung

Bezeichnung Bilanz % Vorjahr per 31.12.23

AKTIVEN

Umlaufvermögen

Flüssige Mittel

1000	Kasse	321.80	0.1	1'681.60	19.1
1010	PostFinance CH61 0900 0000 3003 7914 2	116'725.25	33.3	74'155.36	157.4
1020	CLER CH41 0844 0397 3532 9004 4	185'650.99	53.0	169'561.59	109.5
1041	Gutscheine	100.00		600.00	16.7
Total Flüssige Mittel		302'798.04	86.5	245'998.55	123.1

Forderungen

<i>Andere kfr. Forderungen</i>					
1146	Darlehen Klientinnen	2'000.00	0.6	0.00	
1191	Barkautionen	50.00		50.00	100.0
2002	Personal	0.00		771.45	
<i>Total Andere kfr. Forderungen</i>		<i>2'050.00</i>	<i>0.6</i>	<i>821.45</i>	<i>249.6</i>
Total Forderungen		2'050.00	0.6	821.45	249.6

Aktive Rechnungsabgrenzung

1300	Vorausbezahlte Aufwendungen	26'179.05	7.5	16'920.40	154.7
1301	Noch nicht erhaltene Erträge	19'155.00	5.5	1'570.40	>1000
Total Aktive Rechnungsabgrenzung		45'334.05	12.9	18'490.80	245.2

Total Umlaufvermögen 350'182.09 100.0 265'310.80 132.0

Anlagevermögen

Mobile Sachanlagen

<i>Mobiliar und Einrichtungen</i>					
1510	Geschäftsmobiliar	1.00		1.00	100.0
<i>Total Mobiliar und Einrichtungen</i>		<i>1.00</i>		<i>1.00</i>	<i>100.0</i>
<i>Büromaschinen, IT-Anlagen</i>					
1521	Datenverarbeitungsanlagen	1.00		1.00	100.0
1526	Software	1.00		1.00	100.0
<i>Total Büromaschinen, IT-Anlagen</i>		<i>2.00</i>		<i>2.00</i>	<i>100.0</i>
Total Mobile Sachanlagen		3.00		3.00	100.0

Total Anlagevermögen 3.00 3.00 100.0

Total AKTIVEN 350'185.09 100.0 265'313.80 132.0

Bezeichnung	Bilanz	%	Vorjahr per 31.12.23	
-------------	--------	---	----------------------	--

PASSIVEN

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten kurzfristig

2000	Sammelkonto Verbindlichkeiten	15'601.80	4.5	7'813.60	199.7
2002.01	Personal Spesen	1'516.05	0.4	1'274.15	119.0
2208	Quellensteuer	864.55	0.2	1'078.80	80.1
1095	Transfer-Konto Direkthilfe	0.00		631.25	
1097	Textilspenden Ameisenverein	522.25	0.1	522.25	100.0
	Total Verbindlichkeiten kurzfristig	18'504.65	5.3	11'320.05	163.5

Passive Rechnungsabgrenzung

	<i>Passive Rechnungsabgrenzung</i>				
2300	Noch nicht bezahlte Aufwendungen	15'489.05	4.4	3'277.95	472.5
	<i>Total Passive Rechnungsabgrenzung</i>	15'489.05	4.4	3'277.95	472.5
	Total Passive Rechnungsabgrenzung	15'489.05	4.4	3'277.95	472.5

Total Verbindlichkeiten		33'993.70	9.7	14'598.00	232.9
--------------------------------	--	------------------	------------	------------------	--------------

Fondskapital

Fonds

2330.01	Nothilfefonds	7'602.94	2.2	5'258.83	144.6
2330.03	Organisations- und Personalentwicklung	1'000.00	0.3	0.00	
2330.04	ASA- und Online-Beratung	0.00		39'286.89	
2330.05	Beratung Thun	474.10	0.1	1'208.30	39.2
2330.06	Beratung Biel	3'470.80	1.0	3'467.20	100.1
2330.07	Projektfinanzen und Veranstaltungen	105'176.91	30.0	4'065.81	>1000
2330.08	Arbeitsmaterial	1'033.65	0.3	8.65	>1000
2340	Reserve Überdeckungen	1.00		1.00	100.0
	Total Fonds	118'759.40	33.9	53'296.68	222.8

Total Fondskapital		118'759.40	33.9	53'296.68	222.8
---------------------------	--	-------------------	-------------	------------------	--------------

Organisationskapital

Grundkapital

2800	Vereinskapital	197'419.12	56.4	199'543.07	98.9
	Total Grundkapital	197'419.12	56.4	199'543.07	98.9

Bezeichnung	Bilanz	%	Vorjahr per 31.12.23	
Freies Kapital				
2991 Jahresergebnis	12.87		-2'123.95	-0.6
Total Freies Kapital	12.87		-2'123.95	-0.6
Total Organisationskapital	197'431.99	56.4	197'419.12	100.0
Total PASSIVEN	350'185.09	100.0	265'313.80	132.0

Bezeichnung	Erfolgsrechnung		01.01.23 bis 31.12.23	
-------------	-----------------	--	-----------------------	--

ERTRAG

Spenden

3020	Spenden	153'116.44	24.3	68'833.84	222.4
3040	Aids-Hilfe Schweiz	3'212.00	0.5	2'910.76	110.3
3045	Projekte	11'534.55	1.8	0.00	
	Total Spenden	167'862.99	26.7	71'744.60	234.0

Mitgliederbeiträge

3100	Mitgliederbeiträge	3'001.00	0.5	3'050.00	98.4
	Total Mitgliederbeiträge	3'001.00	0.5	3'050.00	98.4

Beiträge öffentliche Hand

3000	Beiträge öffentliche Hand	446'749.00	71.0	446'452.65	100.1
	Total Beiträge öffentliche Hand	446'749.00	71.0	446'452.65	100.1

Lieferungen/Leistungen

3400	Unkostenbeiträge Klientinnen	480.00	0.1	390.00	123.1
3407	Bruttoertrag Nebenleistungen	1.80		120.00	1.5
3600	Ertrag aus Vermietung	11'208.50	1.8	8'165.00	137.3
	Total Lieferungen/Leistungen	11'690.30	1.9	8'675.00	134.8

	Total ERTRAG	629'303.29	100.0	529'922.25	118.8
--	---------------------	-------------------	--------------	-------------------	--------------

DIREKTER AUFWAND

Direkter Aufwand

4020	Aufwand Unterstützung	4'050.89	100.0	8'068.52	50.2
	Total Direkter Aufwand	4'050.89	100.0	8'068.52	50.2

	Total DIREKTER AUFWAND	4'050.89	100.0	8'068.52	50.2
--	-------------------------------	-----------------	--------------	-----------------	-------------

PERSONALAUFWAND

Lohnaufwand

5000	Bruttolöhne Beratungsstelle	312'691.35	71.0	300'196.50	104.2
5000.01	Bruttolöhne Reinigung	4'522.60	1.0	4'819.35	93.8
5000.02	Bruttolöhne GA	51'173.15	11.6	50'115.00	102.1
	Total Lohnaufwand	368'387.10	83.6	355'130.85	103.7

Bezeichnung Erfolgsrechnung 01.01.23 bis 31.12.23

Sozialversicherungsaufwand

5700	AHV, IV, EO, ALV	29'766.35	6.8	28'695.75	103.7
5720	Berufliche Vorsorge	18'137.40	4.1	17'794.00	101.9
5730	Unfallversicherung	1'123.15	0.3	1'084.35	103.6
5740	Krankentaggeldversicherung	2'469.25	0.6	3'823.30	64.6
	Total Sozialversicherungsaufwand	51'496.15	11.7	51'397.40	100.2

Übriger Personalaufwand

5800	Personalinsetrate/-vermittlung	150.00		669.25	22.4
5810	Aus- und Weiterbildung	3'960.00	0.9	3'100.00	127.7
5811	Supervision	2'070.00	0.5	2'250.00	92.0
5823	Spesen Beratungsstelle	5'732.10	1.3	7'247.65	79.1
5824	Spesen GA	6'255.35	1.4	5'935.95	105.4
5880	Personalanlässe	1'970.15	0.4	1'101.50	178.9
5890	Übriger Personalaufwand	607.90	0.1	0.00	
5900	Temporäre Arbeitnehmerinnen	0.00		90.00	
	Total Übriger Personalaufwand	20'745.50	4.7	20'394.35	101.7

	Total PERSONALAUFWAND	440'628.75	100.0	426'922.60	103.2
--	------------------------------	-------------------	--------------	-------------------	--------------

SACHAUFWAND

Raumaufwand

6000	Miete Räume	27'322.00	23.1	26'280.00	104.0
	Total Raumaufwand	27'322.00	23.1	26'280.00	104.0

Unterhalt, Reparaturen, Ersatz

Unterhalt, Reparaturen, Ersatz

6101	URE Mobiliar und Einrichtungen	199.35	0.2	743.00	26.8
6130	URE Maschinen und Apparate	914.86	0.8	252.80	361.9
6135	Arbeitsmaterial	1'333.90	1.1	780.60	170.9
	Total Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	2'448.11	2.1	1'776.40	137.8

	Total Unterhalt, Reparaturen, Ersatz	2'448.11	2.1	1'776.40	137.8
--	---	-----------------	------------	-----------------	--------------

Sachversicherungen und Abgaben

Sachversicherungen

6300	Elementarschäden	595.40	0.5	595.40	100.0
	Total Sachversicherungen	595.40	0.5	595.40	100.0

Bezeichnung Erfolgsrechnung 01.01.23 bis 31.12.23

Abgaben				
6360	Abgaben / Gebühren	0.00	73.30	
Total Abgaben		0.00	73.30	

Total Sachversicherungen und Abgaben 595.40 0.5 668.70 89.0

Energie und Entsorgung

Energieaufwand				
6400	Elektrizität	869.50	0.7	791.45 109.9
Total Energieaufwand		869.50	0.7	791.45 109.9

Total Energie und Entsorgung 869.50 0.7 791.45 109.9

Verwaltung und Informatik

Verwaltungsaufwand				
6500	Büromaterial	508.55	0.4	136.40 372.8
6501	Drucksachen	2'282.88	1.9	5'734.40 39.8
6503	Fachliteratur und Abos	296.00	0.3	26.90 >1000
6510	Telekommunikation	6'047.80	5.1	6'371.60 94.9
6513	Porti	665.20	0.6	805.00 82.6
6520	Mitgliederbeiträge	820.00	0.7	820.00 100.0
6530	Honorare Treuhand	8'486.00	7.2	8'339.00 101.8
6532	Honorare Rechtsberatung und Übersetzung	4'649.80	3.9	0.00
6540	Entschädigungen Vorstand	3'500.00	3.0	3'800.00 92.1
6541	Spesen Vorstand	440.25	0.4	401.25 109.7
6542	Aufwand Revisionsstelle	2'300.00	1.9	1'077.00 213.6
Total Verwaltungsaufwand		29'996.48	25.3	27'511.55 109.0

Informatikaufwand				
6571	Wartung und Hotline	25'929.05	21.9	18'509.35 140.1
6573	IT-Verbrauch	3'079.55	2.6	1'415.15 217.6
Total Informatikaufwand		29'008.60	24.5	19'924.50 145.6

Total Verwaltung und Informatik 59'005.08 49.9 47'436.05 124.4

Werbung und PR

6620	PR	27'646.00	23.4	8'119.85 340.5
Total Werbung und PR		27'646.00	23.4	8'119.85 340.5

Bezeichnung	Erfolgsrechnung		01.01.23 bis 31.12.23	
Übriger Betriebsaufwand				
6791 Abrechnungsdifferenzen	0.00		68.85	
Total Übriger Betriebsaufwand	0.00		68.85	
Finanzergebnis				
Finanzaufwand				
6840 Bank- und PC-Spesen	454.82	0.4	345.14	131.8
Total Finanzaufwand	454.82	0.4	345.14	131.8
Total Finanzergebnis	-454.82	-0.4	-345.14	131.8
Total SACHAUFWAND	118'340.91	100.0	85'486.44	138.4
ABSCHREIBUNGEN				
6922 Büromaschinen und EDV	0.00		1'961.00	
Total ABSCHREIBUNGEN	0.00		1'961.00	
BETRIEBSERGEBNIS	66'282.74	100.0	7'483.69	885.7
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS				
Ausserordentliches Ergebnis				
Ausserordentlicher Ertrag				
8008 Periodenfremder Ertrag	2'349.65	-291.1	0.00	
8009 Übriger ausserord. Ertrag	265.50	-32.9	232.00	114.4
Total Ausserordentlicher Ertrag	2'615.15	-324.0	232.00	>1000
Ausserordentlicher Aufwand				
8018 Periodenfremder Aufwand	3'422.30	-424.0	1'956.90	174.9
8019 Übriger ausserord. Aufwand	0.00		8'237.00	
Total Ausserordentlicher Aufwand	3'422.30	-424.0	10'193.90	33.6
Total Ausserordentliches Ergebnis	-807.15	100.0	-9'961.90	8.1
Total AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-807.15	100.0	-9'961.90	8.1
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG DES FONDSKAPITALS	65'475.59	100.0	-2'478.21	>1000

Bezeichnung

Erfolgsrechnung

01.01.23 bis 31.12.23

VERÄNDERUNG FONDSKAPITAL

8001	Auflösung Fonds	40'021.09	-61.1	5'720.62	699.6
8011	Bildung Fonds	-105'483.81	161.1	-5'366.36	>1000
Total VERÄNDERUNG FONDSKAPITAL		-65'462.72	100.0	354.26	>1000

ABSCHLUSS

9000	Erfolgsrechnung	12.87	100.0	-2'123.95	-0.6
Total ABSCHLUSS		12.87	100.0	-2'123.95	-0.6

Allgemeine Angaben

Firma	XENIA
Rechtsform	Verein
Sitz	Bern
Revisionsstelle	Treuhand- und Verwaltungsgesellschaft Zenith, Aktiengesellschaft, Münsingen

Rechnungslegungsgrundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) sowie in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER 21 und Kern-FER erstellt (dualer Abschluss). Die vorliegende Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Erläuterungen zu ausserordentlichen Positionen

Beim periodenfremden Aufwand und Ertrag handelt es sich im Wesentlichen um Abgrenzungsdifferenzen aus dem Vorjahr.

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, schwebende Geschäfte, langfristige Verbindlichkeiten

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Vorstand sind keine Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung beeinträchtigen bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssen. Es bestehen keine schwebenden Geschäfte. Es besteht ein Mietvertrag mit der Stadt Bern (erste feste Mietdauer bis 31.07.2026).

Angaben, Aufschlüsselung und Erläuterungen zu den Bestandteilen der Jahresrechnung

Die Beiträge der öffentlichen Hand gemäss Leistungsvertrag mit dem Kanton Bern bildet die wichtigste Erlösquelle. Die Erlöse werden gemäss den Zahlungseingängen erfasst und auf Basis des Leistungsvertrags pro Geschäftsjahr abgegrenzt. In der Jahresrechnung sind keine weiteren Positionen enthalten, welche aufgeschlüsselt oder erläutert werden müssen.

Unentgeltlich erhaltene Zuwendungen

Unentgeltliche Sachspende der Aidshilfe Schweiz, 8047 Zürich.

Vergütungen an die Geschäftsführung

Ammann Christa, Bern. Zum Schutz der Persönlichkeit wird auf den Ausweis der Entschädigung verzichtet.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023
Vollzeitstellen		
Anzahl Vollzeitstellen	< 10	< 10

Geldflussrechnung

Beträge in CHF

Bezeichnung	Jahr 2024	Jahr 2023
Jahresrechnung vor Zuweisung an Organisationskapital	12.87	-2'123.95
Veränderung des Fondskapitals	65'462.72	-354.26
Abschreibungen	0.00	10'198.00
Veränderung der Forderungen	-1'228.55	-771.45
Veränderung der aktiven Rechnungsabgrenzungen	-26'843.25	-2'607.60
Veränderung der kurzfristigen Verbindlichkeiten	7'184.60	-22'888.70
Veränderung der passiven Rechnungsabgrenzungen	12'211.10	-11'209.10
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	56'799.49	-29'757.06
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
Veränderung der flüssigen Mittel	56'799.49	-29'757.06
Bestand flüssige Mittel per 01.01.	245'998.55	275'755.61
Bestand flüssige Mittel per 31.12.	302'798.04	245'998.55
Nachweis Veränderung der flüssigen Mittel	56'799.49	-29'757.06

Bezeichnung	Bestand 01.01.	Zuweisungen	Interne Transfers	Verwendung	Zuweisung Finanzergebnis	Total Veränderung	Bestand 31.12.
Nothilfefonds	5'258.83	2'344.11				2'344.11	7'602.94
Organisations- und Personalentwicklung	0.00	1'000.00				1'000.00	1'000.00
ASA- und Online-Beratung	39'286.89			39'286.89		-39'286.89	0.00
Beratung Thun	1'208.30			734.20		-734.20	474.10
Beratung Biel	3'467.20	3.60				3.60	3'470.80
Projektfinanzen und Veranstaltungen	4'065.81	101'111.10				101'111.10	105'176.91
Arbeitsmaterial	8.65	1'025.00				1'025.00	1'033.65
Reserve Überdeckungen	1.00					0.00	1.00
Total Fondskapital	53'296.68	105'483.81	0.00	40'021.09	0.00	65'462.72	118'759.40
Vereinskapital	199'543.07		-2'123.95			2'123.95	197'419.12
Freies Kapital	-2'123.95		2'123.95		12.87	-2'111.08	12.87
Total Organisationskapital	197'419.12	0.00	0.00	0.00	12.87	12.87	197'431.99