

BILANZ

	Anhang	31.12.2024	31.12.2023
		CHF	CHF
AKTIVEN			
<u>Umlaufvermögen</u>			
Flüssige Mittel		436'460	178'729
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		4'329	3'597
Übrige kurzfristige Forderungen		4'732	4'050
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen		12'502	13'963
Aktive Rechnungsabgrenzungen		795	480
Total Umlaufvermögen		458'818	200'819
<u>Anlagevermögen</u>			
Finanzanlagen	2.1	450'008	663'562
Sachanlagen	2.2	21'571	34'641
Immaterielle Werte		3'440	2'330
Total Anlagevermögen		475'019	700'533
TOTAL AKTIVEN		933'837	901'352

BILANZ	Anhang	31.12.2024	31.12.2023
		CHF	CHF
PASSIVEN			
<u>Fremdkapital</u>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		11'943	7'423
Passive Rechnungsabgrenzungen	2.3	114'949	190'811
Total kurzfristiges Fremdkapital		126'893	198'234
Langfristige Rückstellungen		290'000	290'000
Total langfristiges Fremdkapital		290'000	290'000
Total Fremdkapital		416'893	488'234
<u>Eigenkapital</u>			
Freiwillige Gewinnreserven			
Freie Reserven		413'118	289'879
Wertschwankungsreserve	2.4	0	79'000
Bilanzgewinn			
Jahresgewinn/Jahresverlust		103'826	44'239
Total Eigenkapital		516'944	413'118
TOTAL PASSIVEN		933'837	901'352

ERFOLGSRECHNUNG

	Anhang	2024	2023
		CHF	CHF
Fahrdienstertag		187'594	183'033
Beiträge aus Vereinsmitgliedschaft		46'560	45'956
Spendenertrag	2.5	128'624	95'798
Kantonsbeitrag	2.6	97'551	76'631
Übriger Betriebsertrag		1'552	1'914
BETRIEBLICHER GESAMTERTRAG		461'882	403'333
Personalaufwand		170'949	150'982
Fahrzeugaufwand	2.7	175'410	152'056
Verwaltungsaufwand		17'395	16'069
Übriger betrieblicher Aufwand		37'772	36'397
Abschreibungen auf Positionen des Anlagevermögens	2.8	15'378	23'935
BETRIEBSERGEBNIS VOR FINANZERFOLG		44'978	23'893
Finanzertrag	2.9	23'958	22'875
Finanzaufwand	2.10	- 6'859	- 2'529
Ausserordentlicher Ertrag	2.11	41'749	0
JAHRESGEWINN/JAHRESVERLUST		103'826	44'239

31.12.2024 31.12.2023

CHF

CHF

ANHANG

1. Angewandte Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung entspricht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten. Sie wurde in Übereinstimmung mit den geltenden Bestimmungen des Schweizerischen Obligationenrechts über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung (Art. 957 bis Art. 963b OR) erstellt.

Die wesentlichen angewandten Grundsätze zur Erstellung der Jahresrechnung, soweit sie nicht vom Gesetz vorgeschrieben sind (Wahlmöglichkeiten), sind nachfolgend beschrieben. Dabei ist zu berücksichtigen, dass die Möglichkeit zur Bildung und Auflösung von stillen Reserven nach Art. 960a OR wahrgenommen wird.

Finanzanlagen

Der Vorstand hat am 6. Mai 2022 ein Anlagereglement erlassen. Dabei wurde neben der Anlageorganisation auch eine strategische Vermögensstruktur und deren Bandbreite festgelegt und die Handhabung einer Werkschwankungsreserven. (siehe nachfolgend Punkt 2.1)

Sachanlagen

Die in Betrieb genommenen Sachanlagen werden direkt abgeschrieben. Die Abschreibungen erfolgen nach der degressiven Methode unter Beachtung der Vorgaben der kantonalen Steuerverwaltung.

Immaterielle Werte

Die immateriellen Werte umfassen von Dritten erworbene IT-Software. Die immateriellen Werte werden direkt abgeschrieben. Die Abschreibungen erfolgen nach der degressiven Methode unter Beachtung der Vorgaben der kantonalen Steuerverwaltung.

Passive Rechnungsabgrenzungen

Die erhaltenen und gegebenenfalls per Bilanzstichtag (noch) nicht verbrauchten zweckgebundenen Spenden (siehe nachfolgend Punkt 2.3) werden direkt als passive Rechnungsabgrenzungen (zweckgebundene Fonds) im Fremdkapital erfasst und ausgewiesen, da eine Verwendungsbeschränkung seitens Dritter besteht und daraus eine faktische Verpflichtung des Vereins.

Auf die Abgrenzung der per Bilanzstichtag noch nicht eingelösten Fahrtenabonnemente wird aus Gründen der Wesentlichkeit und teilweise fehlender administrativer Voraussetzungen verzichtet.

Langfristige Rückstellungen

Die langfristigen Rückstellungen haben keinen Verpflichtungscharakter. Sie stellen vollständig Rücklagen dar ohne künftig zu erwartende Mittelabflüsse.

Weitere Angaben

Aufgrund der öffentlichen und gemeinnützigen Zweckverfolgung ist der Verein steuerbefreit. Der Verein untersteht aufgrund seiner Zwecksetzung auch nicht der Mehrwertsteuerpflicht.

Gemäss der geltenden Leistungsvereinbarung für Behindertenfahrdienste im Kanton St. Gallen (siehe nachfolgend Punkt 2.6) sind Vereinsgewinne den Reserven zuzuweisen. Für die Vereinsorgane besteht daher kein diesbezügliches Wahlrecht.

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	CHF	CHF
2. Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung		
2.1 Finanzanlagen		
Verzinsliches Geldanlagekonto	400'000	250'000
Obligationen / Immobilienanlagen Schweiz	50'008	288'575
Aktien Schweiz	0	132'996
Wertberichtigung SG KB Depot	0	- 8'009
Total	450'008	663'562
2.2 Sachanlagen		
Fahrzeugflotte (seit 2019 mit Elektrofahrzeug)	16'501	27'401
Elektroladestation (Anschlussgebühren Netzbetreiber)	5'070	7'240
Total	21'571	34'641
2.3 Passive Rechnungsabgrenzungen		
Nicht verbrauchte zweckgebundene Spenden	100'000	175'000
Andere Posten zur Rechnungsabgrenzung	14'949	15'811
Total	114'949	190'811
<p>Am 23.07.2024 konnte ein neues Fahrzeug in Betrieb genommen werden. Für dieses Fahrzeug wurde die zweckgebundene Spende von CHF 75,000 von der Dietschweiler-Stiftung wieder aufgelöst. Somit bestehen noch zweckgebundene Rückstellungen von Paul Karl Ernst Erben im Betrag von CHF 100,000.</p>		
2.4 Wertschwankungsreserve		
Wertschwankungsreserve	0	79'000
Total	0	79'000

Der Vorstand hat am 6. Mai 2022 ein Anlagereglement erlassen. Dabei wurde neben der Anlageorganisation auch eine strategische Vermögensstruktur und deren Bandbreite festgelegt und die Handhabung einer Wertschwankungsreserve definiert. Diese werden gemäss Anhang Punkt 3 des Anlagereglements berechnet und gemäss Swiss GAP FER 21 im Organisationskapital separat ausgewiesen.

TIXI Verein St. Gallen, 9015 St. Gallen

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	CHF	CHF
2.5 Spendenertrag		
Trauerspenden	15'427	10'000
Spenden für neue Fahrzeuge (zweckgebunden und verbraucht)	75'000	50'000
Übrige Spenden	38'197	35'798
Total	128'624	95'798

Am 23.07.2024 konnte ein neues Fahrzeug in Betrieb genommen werden. Für dieses Fahrzeug wurde aus den zweckgebundenen Spenden (siehe Punkt 2.5 nicht verbrauchte zweckgebundene Spenden) der Betrag von CHF 75,000 von der Dietschweiler-Stiftung aufgelöst.

2.6 Kantonsbeitrag	97'551	76'631
---------------------------	---------------	---------------

TIXI Verein St. Gallen ist eines der Mitglieder des übergeordneten Vereins Behindertenfahrdienste des Kantons St. Gallen. Dieser Verein ist der Dachverband der Behindertenfahrdienste im Kanton St. Gallen und Bindeglied zu den Amtsstellen im Kanton sowie zur Öffentlichkeit allgemein. Zwischen dem Verein Behindertenfahrdienste des Kantons St. Gallen und dem Kanton St. Gallen besteht eine "Leistungsvereinbarung für die Jahre 2024-2025 für Behindertenfahrdienste im Kanton St. Gallen", die u.a. die Leistungsabgeltung für die zu erbringenden Leistungen im Bereich der spezialisierten Fahrdienste regelt. Die Berechnung des daraus zugeteilten Kantonsbeitrages basiert jeweils auf beitragsberechtigten Fahrten.

Für die Jahre 2022 und 2023 haben wir eine nachträgliche Leistungsabgeltung im Betrag von CHF 15,751 erhalten.

2.7 Fahrzeugaufwand

Betriebsstoff	35'421	38'166
Unterhalt	49'198	46'364
Übriges	90'791	67'526
Total	175'410	152'056

2.8 Abschreibungen auf Positionen des Anlagevermögens

Sachanlagen	13'070	22'375
Immaterielle Werte	2'308	1'560
Total	15'378	23'935

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	CHF	CHF
2.9 Finanzertrag		
Finanzertrag	118	40
Erträge aus Wertschriften Finanzanlagen	15'831	11'147
Kursgewinne	8'009	11'688
Total	23'958	22'875
<p>Aus den Finanzanlagen konnten Erträge in der Höhe von CHF 15,831.23 generiert werden. Aufgrund der Wertschriftenverkäufe konnte auch ein Kursgewinn (Buchgewinne) im Betrag von CHF 8,009.17 verbucht werden (siehe Punkt 2.1 Wertberichtigungen Depot SG KB Depot).</p>		
2.10 Finanzaufwand		
Bankspesen	- 5'220	- 1'165
Depotgebühren	- 1'534	- 1'364
Kursverluste	- 105	0
Total	- 6'859	- 2'529
2.11 Ausserordentlicher Ertrag		
Verkauf Tixi	2'499	0
realisierter Gewinn Verkauf Wertschriften	39'250	0
Total	41'749	0

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	CHF	CHF
3. Weitere Angaben		
3.1 Anzahl Vollzeitstellen		
Es besteht eine Vollzeitstelle für die Geschäftsführung.		
3.2 Restbetrag der Verbindlichkeiten aus kaufvertragsähnlichen Leasinggeschäften und anderen Leasingverpflichtungen, sofern diese nicht innert zwölf Monaten ab Bilanzstichtag auslaufen oder gekündigt werden können		
Fester Mietvertrag Büroräumlichkeiten und Aussenparkplätze, ab 01.09.2024 bis 31.08.2029	124'757	17'822

3.3 Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Ansonsten bestehen keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, die Einfluss auf die Buchwerte der ausgewiesenen Aktiven und Fremdkapitalien haben oder an dieser Stelle offengelegt werden müssen.

4. Andere Angaben

4.1 Finanzmarktinfrastrukturgesetz (FinfraG) und -verordnung (FinfraV)

Nach FinfraG bzw. FinfraV (in Kraft ab 01.01.2016, mit Übergangsfristen) sind für TIXI Verein St. Gallen - als im Handelsregister eingetragene Organisation - die entsprechenden Bestimmungen zum Derivatehandel grundsätzlich anwendbar. Der Vereinsvorstand hat daher beschlossen, unverändert keine Derivate im Sinne des FinfraG zu halten und/oder zu handeln. Damit ist in der Folge TIXI Verein St. Gallen von den gesetzlichen Pflichten nach FinfraG bzw. FinfraV befreit und es besteht in diesem Zusammenhang kein weiterer Handlungsbedarf.
