Treuhandbüro **TIS** GmbH

Buchhaltung | Revision | Steuer- und Unternehmensberatung
Immobilien-Treuhand | Beratung für Selbstverwaltung

Bericht des Wirtschaftsprüfers
an den Vorstand des Vereins
Fonds für Entwicklung und
Partnerschaft in Afrika / FEPA
Basel

Bern, 8. April 2022

Review nach Schweizer Prüfungsstandard (PS) 910

Auftragsgemäss haben wir eine Review (prüferische Durchsicht) der Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des Vereins Fonds für Entwicklung und Partnerschaft in Afrika / FEPA, Basel, für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr vorgenommen. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht des Wirtschaftsprüfers.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, aufgrund unserer Review einen Bericht über die Jahresrechnung abzugeben.

Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910. Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich aus Befragungen von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie analytische Prüfungshandlungen in Bezug auf die der Jahresrechnung zugrunde liegenden Daten. Wir haben eine Review, nicht aber eine Prüfung, durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

Bei unserer Review (prüferischen Durchsicht) 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 vermittelt.

Treuhandbüro TIS GmbH, Bern

Rolf Fuhrer
Leitender Revisor
Zugelassener Revisor

Beilage: - Jahresrechnung

Morgenstrasse 70, Postfach 779, 3018 Bern | Telefon 031 991 22 41 | Fax 031 991 25 86
www.treuhandtis.ch | E-Mail info@treuhandtis.ch
Mitglied Schweizerischer Treuhänder-Verband STV

Verein Fonds für Entwicklung und Partnerschaft in Afrika / FEPA

Geschäftsjahr: 2021

Treuhandbüro TIS GmbH, Bern

Vollständigkeitserklärung

Die vorliegende Vollständigkeitserklärung geben wir Ihnen im Zusammenhang mit Ihrer Eingeschränkten Revision der Jahresrechnung ab. Ziel ihrer Prüfung ist es festzustellen, ob Sachverhalte vorliegen, die zur Schlussfolgerung führen könnten, dass die Jahresrechnung sowie der Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns nicht in allen wesentlichen Punkten dem schweizerischen Gesetz und Statuten entsprechen.

Wir anerkennen die Verantwortung des Vorstandes für diese Jahresrechnung. Der Vorstand hat diese Jahresrechnung zur Bekanntgabe an die Generalversammlung gutgeheissen. Wir bestätigen, dass die gesetzlichen Voraussetzungen für eine Eingeschränkte Revision erfüllt sind.

Wir bestätigen Ihnen hiermit nach bestem Wissen Folgendes:

- Die Jahresrechnung entspricht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten und ist in diesem Sinne frei von wesentlichen Fehlaussagen (wozu nebst fehlerhafter Erfassung, Bewertung, Darstellung oder Offenlegung auch unterlassene Angaben gehören können).
- Wir haben Ihnen alle Informationen sowie sämtliche Aufzeichnungen der Buchhaltung, Belege und Geschäftskorrespondenzen sowie die Protokolle aller Generalversammlungen und Sitzungen des Verwaltungsrates zur Verfügung gestellt.
- Die Firma hat alle vertraglichen Vereinbarungen und gesetzlichen Vorschriften (z. B. betreffend direkten Steuern, Mehrwertsteuern, Sozialversicherungen oder Umweltschutz) eingehalten, deren Nicht-Einhaltung eine wesentliche Auswirkung auf die Jahresrechnung haben.
- Die Ihnen gegebenen Informationen zur Identifizierung nahestehender Personen sind vollständig, und der Ausweis von Guthaben und Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligten und Organen sowie gegenüber Beteiligungen (direkte und indirekte) ist vollständig und richtig.
- Wir haben keine Pläne oder Absichten und es sind uns keine Ereignisse bekannt, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit der Firma zur Fortführung ihrer Tätigkeit («Going Concern») aufwerfen.
- Bildung, Auflösung und Bestand stiller Reserven haben wir Ihnen im Einzelnen mitgeteilt (Art. 959c Abs. 1 Ziff. 3 OR).

- Wir haben keine Pläne oder Absichten, durch die sich die Bilanzierung, Bewertung oder Darstellung von Vermögenswerten oder Verbindlichkeiten in der Jahresrechnung wesentlich ändert.

- Die Firma ist nachweislich Verfügungsberechtigte aller aktivierten Vermögenswerte. Auf diesen liegen keine anderen Belastungen als die in der Jahresrechnung offengelegten.

- Wir haben alle gegenwärtigen Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten (Garantien, Bürgschaften und vergleichbaren Erklärungen gegenüber Dritten) in der Jahresrechnung ordnungsgemäss erfasst bzw. offengelegt.

- Sämtliche wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag sind in der Jahresrechnung erfasst bzw. offengelegt.

- Ansprüche aus Rechtsstreitigkeiten oder anderen Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Jahresrechnung des Unternehmens von wesentlicher Bedeutung sind, bestanden nicht.

- Wir haben Ihnen gegenüber sämtliche Kreditvereinbarungen offengelegt. Die entsprechenden Bedingungen waren am Bilanzstichtag – und sind zum Zeitpunkt dieser Vollständigkeitserklärung – eingehalten.

- Betrag und Verwendungszweck nicht frei verwendbarer Bestandteile des Eigenkapitals (z. B. Reserven gemäss Art. 671 ff. OR) sind in der Jahresrechnung ordnungsgemäss erfasst bzw. offengelegt.

- Beim Handel mit Derivaten haben wir die Bestimmungen des Finanzmarktinfrastrukturgesetzes eingehalten bzw. wir bestätigen, im Geschäftsjahr keine Derivatgeschäfte getätigt zu haben und dass am Ende des Geschäftsjahrs keine solchen Geschäfte offen sind.

Verein Fonds für Entwicklung und
Partnerschaft in Afrika / FEPA

Basel 8.4.2022 ---------- ----------
(Ort, Datum) (Rechtsgültige Firmenunterschrift)

FEPA
Postfach 195
CH-4005 Basel
Telefon +41616818084

Beilage:
• Unterzeichnetes Exemplar der Jahresrechnung

fepa - Fonds für Entwicklung und Partnerschaft in Afrika

Bilanz	**31.12.2021**	**Vorjahr**
Aktiven		
Flüssige Mittel	252'770.66	188'053.83
Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	1'790.00	10'542.82
Sonstige kurzfristige Forderungen	28'181.99	0.00
Aktive Rechnungsabgrenzung	902.40	1'300.00
Total Umlaufvermögen	283'645.05	199'896.65
Darlehen	3'940.40	0.00
Total Anlagevermögen	3'940.40	0.00
Total Aktiven	**287'585.45**	**199'896.65**
Passiven		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	1'660.60	5'912.94
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	19'205.76	0.00
Passive Rechnungsabgrenzung	3'996.06	6'971.64
Kurzfristige Verbindlichkeiten	24'862.42	12'884.58
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	2'500.00	2'500.00
Langfristige Verbindlichkeiten	2'500.00	2'500.00
Total Fremdkapital	**27'362.42**	**15'384.58**
Fondskapital		
Südafrika	9'264.82	10'009.56
Zimbabwe	118'097.98	76'664.26
Tansania	229.88	229.88
Total Fondskapital	**127'592.68**	**86'903.70**
Organisationskapital		
Erarbeitetes freies Kapital	132'630.35	97'608.37
Total Organisationskapital	**132'630.35**	**97'608.37**
Total Passiven	**287'585.45**	**199'896.65**

FEPA
Postfach 195
CH-4005 Basel
Telefon +41 61 681 80 84

fepa - Fonds für Entwicklung und Partnerschaft in Afrika

Betriebsrechnung	2021	Vorjahr
Betriebsertrag		
Erhaltene Zuwendungen		
Zweckgebundene Zuwendungen	160'809.47	99'569.83
Freie Zuwendungen	168'184.64	168'429.17
Total Zuwendungen	**328'994.11**	**267'999.00**
Beiträge der öffentlichen Hand	**80'000.00**	**64'127.00**
Übriger Ertrag		
Materialverkauf	1'275.00	1'830.20
Diverse Einnahmen	500.00	351.00
Total übriger Ertrag	**1'775.00**	**2'181.20**
Total Betriebsertrag	**410'769.11**	**334'307.20**
Betriebsaufwand		
Direkter Projektaufwand		
Projektaufwand	-227'982.08	-225'474.65
Anteil Lohn- und Verwaltungskosten	-35'610.86	-39'719.75
Total direkter Projektaufwand	**-263'592.94**	**-265'194.40**
Information und Werbung		
Werbematerialien, Information	-1'609.72	-2'596.15
Anteil Lohn- und Verwaltungskosten	-23'886.87	-17'452.36
Total Information und Werbung	**-25'496.59**	**-20'048.51**
Administrativer Aufwand		
Anteil Lohn- und Verwaltungskosten	-45'312.25	-52'364.19
Total Administrativer Aufwand	**-45'312.25**	**-52'364.19**
Total Betriebsaufwand	**-334'401.78**	**-337'607.10**
Betriebsergebnis	**76'367.33**	**-3'299.90**
Finanzerfolg	-656.37	-380.12
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	**75'710.96**	**-3'680.02**
Zuweisung Projektfonds	-245'809.37	-165'435.45
Entnahme Projektfonds	205'120.39	178'625.23
Total Veränderung des Fondskapitals	**-40'688.98**	**13'189.78**
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital	**35'021.98**	**9'509.76**
Veränderung Organisationskapital	-35'021.98	-9'509.76
Jahresergebnis nach Veränderung Organisationskapital	**0.00**	**0.00**

FEPA
Postfach 195
CH-4005 Basel
Telefon +41616818084

fepa - Fonds für Entwicklung und Partnerschaft in Afrika

Veränderung Kapital

Fondskapital	**Anfangsbestand**	**Zuweisung**	**Verwendung**	**Transfer**	**Endbestand**
Südafrika	10'009.56	15'700.00	-16'444.74	0.00	9'264.82
Tansania	229.88	0.00	0.00	0.00	229.88
Zimbabwe	76'664.26	230'109.37	-188'675.65	0.00	118'097.98
Zweckgebundene Fonds	**86'903.70**	**245'809.37**	**-205'120.39**	**0.00**	**127'592.68**

Organisationskapital	**Anfangsbestand**	**Zuweisung**	**Verwendung**		**Endbestand**
Freies Kapital	97'608.37	35'021.98	0.00		132'630.35
Total Organisationskapital	**97'608.37**	**35'021.98**	**0.00**		**132'630.35**

FEPA
Postfach 195
CH-4005 Basel
Telefon +41616818084