



Jahresrechnung 2019

Inhaltsverzeichnis

03	Vorwort
04	Finanzen
08	Anhang
16	Bericht der Revisionsstelle

Vorwort



Sehr geehrte Damen und Herren
Liebe Procap-Mitglieder

Nur wenig freut einen als Präsident der Finanzkommission mehr als die Aussage machen zu dürfen: «Wir schliessen das Rechnungsjahr 2019 bedeutend besser ab als budgetiert.» Statt den geplanten rund 237 000 Franken minus beträgt das Defizit per Ende 2019 nur 9 220.87 Franken.

Einer der Hauptgründe für dieses gute Ergebnis ist, dass wir im 2019 nicht wie geplant schon Abschreibungen für die Verbandslösung vornehmen konnten. Zudem sind die Einnahmen etwa von Procap Reisen im Vergleich zum Vorjahr gleich geblieben und der Ertrag aus den Spendenmailings und den Legaten war weiter rückläufig.

Glücklicherweise konnten diese Verluste ausgeglichen werden, da in den Bereichen weniger Ausgaben angefallen sind. So konnte Procap Reisen dank einem günstigen Euro-Kurs vor allem bei Auslandsreisen die Dienstleistungen signifikant günstiger einkaufen. Zudem wurde das Reise- und Ferienangebot für die Westschweiz erweitert. Und auch in der Mittelbeschaffung konnte beim Sammlungsaufwand Einsparungen erzielt werden.

Demgegenüber stehen die bereits 2018 angekündigten Anschaffungen für die Verbandssoftware, die Ende 2019 installiert wurde und ab Herbst 2020 definitiv im Einsatz stehen wird. Und nicht zuletzt besteht weiterhin ein hoher Renovationsbedarf der Liegenschaft des Zentralsekretariats Olten.

Procap Schweiz befindet sich auch weiterhin auf dem richtigen Weg. Mit einem ersten Blick auf die Ereignisse des Frühjahres 2020 muss allerdings davon ausgegangen werden, dass wir das «positive» Ergebnis von 2019 nur schwer erneut erreichen werden können.

Umso wichtiger ist es, dass Procap Schweiz weiterhin auf die Unterstützung unser Spenderinnen und Spender sowie auf das Engagement all jener Personen zählen darf, die unsere Tätigkeiten durch ihre Freiwilligenarbeit mittragen. Ein herzliches Dankeschön für ihren Beitrag, der es Procap ermöglicht, sich auch künftig mit aller Kraft für die Rechte und das Wohlergehen von Menschen mit Behinderungen einzusetzen

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'P. Meier', with a small dot above the 'i'.

Paul Meier
Präsident der Finanzkommission

Finanzen

Procap Schweiz ist seit Jahren Mitglied der ZEWO, der Schweizerischen Fachstelle für gemeinnützige, spendensammelnde Organisationen. Das Gütesiegel garantiert den gewissenhaften und effizienten Einsatz der Spenden. Procap Schweiz ist ebenfalls seit Jahren ISO-zertifiziert (Qualitäts- und Managementsystem).

Bilanz

	Anmerkung	31.12.2019 in CHF	31.12.2018 in CHF
Aktiven			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	1)	4'073'512.85	4'818'596.22
Forderungen	2)	761'010.68	703'443.31
Vorräte		2'948.32	1'865.96
Aktive Rechnungsabgrenzung	3)	333'083.07	298'606.35
		5'170'554.92	5'822'511.84
Anlagevermögen			
Sachanlagen	4)	1'877'188.00	1'326'183.00
Finanzanlagen	5)	29'000.00	29'000.00
Zweckgebundenes Anlagevermögen			
Zweckgebundene Anlagen	6)	50'830.41	100'834.16
		1'957'018.41	1'456'017.16
Total Aktiven		7'127'573.33	7'278'529.00
Passiven			
Fremdkapital			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Kurzfristige Verbindlichkeiten	7)	395'915.70	439'584.42
Passive Rechnungsabgrenzung	8)	717'444.75	731'007.08
		1'113'360.45	1'170'591.50
Fondskapital	9)	177'573.93	237'077.68
Organisationskapital			
Freies Kapital	10)	5'736'670.15	5'745'891.02
Gebundenes Kapital		99'968.80	124'968.80
		5'836'638.95	5'870'859.82
Total Passiven		7'127'573.33	7'278'529.00

Betriebsrechnung

	Anmerkung	2019 in CHF	2018 in CHF
Ertrag			
Sammlungen/Spenden/Legate brutto		2'492'486.15	2'547'591.26
Sammlungsanteil der Sektionen		- 156'254.28	- 143'157.24
Sammlungen/Spenden Aufwand		692'090.58	774'839.45
Sammelergebnis netto	11)	1'644'141.29	1'629'594.57
Mitgliederbeiträge		909'289.05	805'182.00
Kostenbeiträge öffentliche Hand	12)	4'383'517.85	4'204'722.23
Einnahmen aus Dienstleistungen	13)	4'093'306.71	3'909'695.51
Betriebsertrag		9'386'113.61	8'919'599.74
Total Ertrag		11'030'254.90	10'549'194.31
Betriebsaufwand			
Personalaufwand	14)	6'913'839.12	6'656'906.76
Raumkosten, Energie, Entsorgung		398'827.55	387'450.85
Unterhalt Mobilien, Einrichtungen, Fahrzeuge		12'188.40	14'067.75
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren		26'701.45	31'645.40
Verwaltungs- und Informatikaufwand		800'749.96	721'493.49
Organkosten / Spesen	15)	126'552.72	139'412.07
Marketing, Aktionen, Öffentlichkeitsarbeit		240'084.70	195'779.51
Kurse	16)	16'187.30	13'322.00
Einkauf Produkte Reisebüro		2'153'573.64	2'287'788.54
Beiträge an andere Organisationen	17)	89'020.20	51'076.60
Abschreibungen auf Sachanlagen	18)	139'124.24	64'832.83
Sonstiger Aufwand, Spesen	19)	9'567.65	34'208.25
Total Betriebsaufwand		10'926'416.93	10'597'984.05
Betriebsergebnis		103'837.97	- 48'789.74
Finanzergebnis	20)	- 2'913.69	- 2'846.86
Liegenschaftsergebnis	21)	- 194'648.90	- 29'530.10
Jahresergebnis ohne Fondsergebnis		- 93'724.62	- 81'166.70
Zweckgebundene Fonds	22)		
Veränderung des Fondskapitals		59'503.75	46'653.92
Jahresergebnis vor Entnahmen/Zuweisungen		- 34'220.87	- 34'512.78
Zuweisungen			
Entnahme / Zuweisung Strukturfonds		25'000.00	- 20'261.20
Freies Kapital		9'220.87	54'773.98
		0.00	0.00

Geldflussrechnung

	2019 in CHF	2018 in CHF
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Entnahme und Zuweisung	– 34'220.87	– 34'512.78
Veränderung Fondskapital	– 59'503.75	– 46'653.92
Abschreibungen mobile Sachanlagen	139'124.24	64'832.83
Abschreibungen immobile Sachanlagen	143'291.00	143'291.00
Zunahme / Zunahme Forderungen	– 57'567.37	– 95'785.34
Zunahme / Abnahme Vorräte	– 1'082.36	4'244.04
Zunahme / Zunahme aktive Rechnungsabgrenzung	– 34'476.72	– 76'088.73
Abnahme / Zunahme kurzfristige Verbindlichkeiten	– 43'668.72	98'640.66
Abnahme / Abnahme passive Rechnungsabgrenzung	– 13'562.33	– 199'686.17
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	38'333.12	– 141'718.41
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Erwerb von Sachanlagen	– 833'420.24	– 202'537.83
Abnahme zweckgebundene Anlagen	50'003.75	49'995.95
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	– 783'416.49	– 152'541.88
Zunahme an Zahlungsmitteln		
Anfangsbestand an flüssigen Mitteln	4'818'596.22	5'112'856.51
Endbestand an flüssigen Mitteln	4'073'512.85	4'818'596.22
Veränderung an Zahlungsmitteln	– 745'083.37	– 294'260.29

Solidarität

Procap Schweiz bekennt sich zu einer solidarischen Gesellschaft von Menschen mit und ohne Behinderungen. Aus diesem Grund treten immer mehr Menschen ohne Behinderungen unserem Verband als Solidarmitglied bei und ermöglichen dadurch, dass wir uns noch mehr für Menschen mit Behinderungen und ihre Anliegen einsetzen können.

Über 100'000 Gönnerinnen und Gönner unterstützen Procap Schweiz regelmässig mit einer Spende. Verschiedene Personen haben Procap Schweiz auch 2019 mit einem Legat bedacht. Und schliesslich erhalten wir immer wieder Zuwendungen von Stiftungen und Sponsoren. Ohne diese Unterstützung könnte Procap Schweiz die so wichtige Hilfe zur Selbsthilfe nicht aufrechterhalten.

Herzlichen Dank!

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2018

	Anfangs- bestand	Erträge	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Veränderung	Endbestand
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Fondskapital (Fonds mit einschränkender Zweckbindung)							
Sportfonds	36'895.87	3'842.03			- 500.00	3'342.03	40'237.90
Fonds Fachstelle Bauen Bern	96'005.62						96'005.62
Nachlass Winkler	150'830.11	14.05			- 50'010.00	- 49'995.95	100'834.16
Total Fondskapital	283'731.60	3'856.08	0.00	0.00	- 50'510.00	- 46'653.92	237'077.68
Organisationskapital							
Fonds Strukturentwicklung	104'707.60	75'000.00			- 54'738.80	20'261.20	124'968.80
Freies Kapital	5'800'665.00			- 54'773.98		- 54'773.98	5'745'891.02
Total Organisationskapital	5'905'372.60	75'000.00	0.00	- 54'773.98	- 54'738.80	- 34'512.78	5'870'859.82

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2019

	Anfangs- bestand	Erträge	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Veränderung	Endbestand
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Anmerkung							
Fondskapital (Fonds mit einschränkender Zweckbindung)							
Sportfonds	40'237.90				- 1'500.00	- 1'500.00	38'737.90
Fonds Fachstelle Bauen Bern	96'005.62				- 8'000.00	- 8'000.00	88'005.62
Nachlass Winkler	100'834.16	6.25			- 50'010.00	- 50'003.75	50'830.41
Total Fondskapital 23)	237'077.68	6.25	0.00	0.00	- 59'510.00	- 59'503.75	177'573.93
Organisationskapital							
Fonds Strukturentwicklung	124'968.80	75'000.00			- 100'000.00	- 25'000.00	99'968.80
Freies Kapital 10)	5'745'891.02		0.00	- 9'220.87		- 9'220.87	5'736'670.15
Total Organisationskapital	5'870'859.82	75'000.00	0.00	- 9'220.87	- 100'000.00	- 34'220.87	5'836'638.95

Anhang

zur Jahresrechnung 2019

Allgemeine Grundlagen der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung von Procap Schweiz erfolgt in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER (Kern-FER und FER-21), den Vorschriften der ZEW0 sowie den Bestimmungen der Statuten und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view).

Konsolidierung

Procap Schweiz hat weder Tochtergesellschaften noch Partnerinstitutionen, bei denen sie einen beherrschenden Einfluss ausübt oder aufgrund von gemeinsamer Kontrolle und Führung ausüben könnte. Die Sektionen und Sportgruppen von Procap Schweiz sind eigenständige Vereine mit eigener Rechnung und haben als Kollektivmitglieder Stimmrecht.

Nahestehende Organisationen / Personen / Institutionen

Procap Schweiz und der Schweizerische Blindenbund sind zu je 50% an der Help-TeX GmbH beteiligt. Aus dieser Beteiligung resultieren Einnahmen von rund CHF 150'000.– pro Jahr. Im Weiteren beteiligt sich Procap Schweiz mit einem jährlichen Beitrag an Inclusion Handicap und anderen Organisationen.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Für die Jahresrechnung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellungskostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Die wichtigsten Bilanzierungsgrundsätze sind nachfolgend dargestellt:

Flüssige Mittel

Diese Position umfasst Kassen-, Post- und Bankkonten.

Forderungen

Diese Position umfasst Forderungen aus erbrachten Leistungen, rückforderbare Verrechnungssteuern, WIR-Guthaben sowie Mieterkautionen. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Vorräte

Diese Position umfasst Artikel, welche Procap Schweiz zentral einkauft und in der Regel den Sektionen weiterverkauft.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Position umfasst die Aktivposten, die aus der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultieren. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Sachanlagen

Die Position umfasst Informatikanschaffungen und Mobilien, die Procap Schweiz zur Leistungserbringung selber benötigt. Ferner beinhaltet diese Position Immobilien, die uneingeschränkt im Eigentum von Procap Schweiz stehen und zum grössten Teil selbst genutzt werden. Die Bewertung der Mobilien und der Informatik erfolgt zum Anschaffungswert abzüglich der planmässig vorgenommenen Abschreibungen, wobei bei den Mobilien von einer 10-jährigen und bei der Informatik von einer 3-jährigen Nutzungsdauer ausgegangen wird. Anschaffungen unter CHF 1'000.– werden nicht aktiviert. Die Bewertung der Immobilien erfolgt zum Anschaffungswert abzüglich der vorgenommenen Abschreibungen bei einer angenommenen 30-jährigen Nutzungsdauer.

Finanzanlagen

Die Position umfasst eine Beteiligung und einen Anteilschein. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Kurzfristige Verbindlichkeiten

Diese Position umfasst die am Bilanzstichtag bereits zugesprochenen, aber noch nicht ausgeglichenen Verbindlichkeiten. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Passive Rechnungsabgrenzung

Die Position umfasst die Passivpositionen, die aus der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen resultieren. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Fonds mit einschränkender Zweckbindung

Diese Position umfasst drei Fonds, welche zweckgebunden eingesetzt werden. Die Gelder des Sportfonds werden für Aktivitäten rund um den Sport, diejenigen des Fonds Bauen Bern werden für Aktivitäten im Bereich Bauen im Kanton Bern eingesetzt. Der Nachlass Winkler ist ein Legat, welches innerhalb von zehn Jahren für die Erfüllung von Aufgaben von Procap Schweiz eingesetzt werden kann.

Organisationskapital

Diese Position umfasst die im Rahmen des statutarischen Zwecks von Procap Schweiz einsetzbaren Mittel.

Grundsätze der Geldflussrechnung

Flüssige Mittel stellen die Liquiditätsreserve der sozialen Non-Profit-Organisation dar und bilden daher die entscheidende Grösse für die Leistungs- und Handlungsfähigkeit von Procap Schweiz. Die Geldflussrechnung zeigt die Veränderung der flüssigen Mittel, aufgeteilt auf die Faktoren Betriebstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit. Die Geldflussrechnung wird nach der indirekten Methode erstellt.

Grundsätze zur Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2018 / 2019

Die Rechnung über die Veränderung des Kapitals zeigt die Entwicklung jeder einzelnen Komponente des Kapitals.

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz und der Erfolgsrechnung

1) Flüssige Mittel		31.12.2019	31.12.2018
Kassen	CHF	882.65	1'422.75
Post	CHF	719'568.43	879'789.61
Banken	CHF	3'353'061.77	3'937'383.86
Total Flüssige Mittel	CHF	4'073'512.85	4'818'596.22

2) Forderungen		31.12.2019	31.12.2018
Forderungen gegenüber Dritten	CHF	294'289.58	446'005.06
Forderung gegenüber Sektionen	CHF	466'721.10	257'438.25
Total Forderungen	CHF	761'010.68	703'443.31

3) Aktive Rechnungsabgrenzung

In dieser Position sind die Abgrenzung des Sammeljahres von rund CHF 91'800.– (Vorjahr CHF 64'500.–), die Abgrenzungen von Projekten von rund CHF 192'500.– (Vorjahr CHF 120'000.–), die Abgrenzung von Dienstleistungseinnahmen von CHF 32'800.– (Vorjahr CHF 96'800.–) und andere diverse Abgrenzungen verbucht.

4) Sachanlagen

Anschaffungswerte 2018	Informatik	Mobilien	Immobilien	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF
Stand am 01.01.2018	1'984'846.05	373'502.90	4'678'723.60	7'037'072.55
Investitionen 2018	73'173.78	129'364.05	0.00	202'537.83
Stand am 31.12.2018	2'058'019.83	502'866.95	4'678'723.60	7'239'610.38
Kumulierte Wertberichtigungen				
Bestand am 01.01.2018	1'930'539.05	295'523.90	3'479'240.60	5'705'303.55
Abschreibungen 2018	44'886.78	19'946.05	143'291.00	208'123.83
Bestand am 31.12.2018	1'975'425.83	315'469.95	3'622'531.60	5'913'427.38
Nettobuchwerte am 01.01.2018	54'307.00	77'979.00	1'199'483.00	1'331'769.00
Nettobuchwerte am 31.12.2018	82'594.00	187'397.00	1'056'192.00	1'326'183.00

Anschaffungswerte 2019	Informatik	Mobilien	Immobilien	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF
Stand am 01.01.2019	2'058'019.83	502'866.95	4'678'723.60	7'239'610.38
Investitionen 2019	809'205.99	24'214.25	0.00	833'420.24
Stand am 31.12.2019	2'867'225.82	527'081.20	4'678'723.60	8'073'030.62
Kumulierte Wertberichtigungen				
Bestand am 01.01.2019	1'975'425.83	315'469.95	3'622'531.60	5'913'427.38
Abschreibungen 2019	116'717.99	22'406.25	143'291.00	282'415.24
Bestand am 31.12.2019	2'092'143.82	337'876.20	3'765'822.60	6'195'842.62
Nettobuchwerte am 01.01.2019	82'594.00	187'397.00	1'056'192.00	1'326'183.00
Nettobuchwerte am 31.12.2019	775'082.00	189'205.00	912'901.00	1'877'188.00

5) Finanzanlagen		31.12.2019	31.12.2018
Anteilscheine	CHF	4'000.00	4'000.00
Beteiligungen	CHF	25'000.00	25'000.00
Total Finanzanlagen	CHF	29'000.00	29'000.00

Bei den Anteilscheinen handelt es sich um Aktienzertifikate des Reisebüroverbandes Travel Trade Service TTS, welchem Procap Schweiz im 2016 beigetreten ist. Bei der Beteiligung handelt es sich um eine 50%-Beteiligung von CHF 25'000.– an der Help-Tex GmbH. Die Help-Tex GmbH organisiert Kleider- und Schuhsammlungen zugunsten von Procap Schweiz und des Schweizerischen Blindenbundes.

6) Zweckgebundene Anlagen		31.12.2019	31.12.2018
Nachlass Winkler	CHF	50'830.41	100'834.16
Total zweckgebundene Anlagen	CHF	50'830.41	100'834.16

7) Kurzfristige Verbindlichkeiten		31.12.2019	31.12.2018
Gegenüber Sektionen/Sportgruppen	CHF	17'346.05	62'394.20
Gegenüber Dritten	CHF	378'569.65	377'190.22
Total kurzfristige Verbindlichkeiten	CHF	395'915.70	439'584.42

8) Passive Rechnungsabgrenzung

In dieser Position sind die Ferien- und Überstundenguthaben der Mitarbeitenden von rund CHF 266'000.– (Vorjahr CHF 244'000.–), die Abgrenzung des Sammeljahres von rund CHF 292'000.– (Vorjahr CHF 291'000.–), die Abgrenzungen von Projekten von rund CHF 20'000.– (Vorjahr 36'000.–), die Abgrenzungen von Dienstleistungen von CHF 131'000.– (Vorjahr CHF 132'000.–) und andere diverse Abgrenzungen verbucht.

9) Fondskapital		31.12.2019	31.12.2018
Sportfonds	CHF	38'737.90	40'237.90
Fonds Bauen Bern	CHF	88'005.62	96'005.62
Fonds Nachlass Winkler	CHF	50'830.41	100'834.16
Total Fonds mit einschränkender Zweckbindung	CHF	177'573.93	237'077.68

10) Organisationskapital

Dem freien Kapital wurden insgesamt CHF 9'220.87 belastet. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus dem Jahresergebnis von CHF 34'220.87 und der Entnahme aus dem Strukturfonds von CHF 25'000.–.

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Betriebsrechnung

11) Sammelergebnis netto

In dieser Position sind neben den Sammlungserträgen und Legaten auch Beiträge für diverse Projekte enthalten. Im Jahr 2019 wurden mehr Projekte wie im Vorjahr durchgeführt, was sowohl im Bereich der Erträge, wie auch im Bereich der Aufwände zu entsprechenden höheren Einnahmen bzw. Ausgaben geführt haben. Die Mailingeinnahmen sind gegenüber dem Vorjahr leicht eingebrochen. Mit weiteren Kostenreduktionen im Bereich der Mailings konnte das Nettoergebnis gegenüber dem Vorjahr leicht gesteigert werden.

12) Kostenbeiträge öffentliche Hand		2019	2018
Bundesamt für Sozialversicherung	CHF	3'804'922.85	3'580'392.25
Eidg. Büro für Gleichstellung von Menschen mit Behinderung	CHF	50'000.00	95'000.00
Kantone	CHF	528'595.00	529'329.98
Total Kostenbeiträge	CHF	4'383'517.85	4'204'722.23

Procap Schweiz, als Vertragspartner des Bundesamtes für Sozialversicherung, erhält pro Jahr etwas über CHF 7 Mio an Finanzhilfen. Da Procap Schweiz nicht alle Leistungen selber erbringt, wurden mit Untervertragsnehmern entsprechende Verträge abgeschlossen. Die nicht in der Erfolgsrechnung von Procap Schweiz verbuchten Finanzhilfen von rund CHF 3.3 Mio werden diesen Untervertragsnehmern weitergeleitet.

13) Einnahmen aus Dienstleistungen

In dieser Position sind Einnahmen aus dem Verkauf von Reisen und Sportcamps von rund CHF 2'511'200.– (Vorjahr CHF 2'474'900.–), Dienstleistungen im Bereich Rechtsdienst von rund CHF 491'300.– (Vorjahr CHF 451'200.–), Dienstleistungen im Bereich Bauen von rund CHF 559'000.– (Vorjahr 630'900.–) und die Verrechnung von zentralen Dienstleistungen von CHF 723'400.– (Vorjahr CHF 489'900.–) enthalten. Im weiteren ist die zu zahlende Mehrwertsteuer in der Höhe von rund CHF 83'700.– (Vorjahr CHF 87'200.–) enthalten.

14) Personalaufwand

Verteilt auf die Ressorts, ergibt sich folgendes Bild:

		2019	2018
Verbandsführung, Administration und Sozialpolitik	CHF	1'433'716.94	1'367'073.20
Mittelbeschaffung	CHF	283'734.85	224'962.53
Bildung und Sensibilisierung	CHF	445'864.90	471'725.15
Marketing/Öffentlichkeitsarbeit	CHF	548'059.43	544'428.61
Rechtsdienst	CHF	1'550'228.77	1'465'820.95
Reisen und Sport	CHF	1'246'348.83	1'202'225.50
Bauen/Wohnungsvermittlung	CHF	928'722.45	952'889.32
Sektionsdienste	CHF	48'098.55	45'472.15
Beratungsstellen	CHF	429'064.40	382'309.35
Total Personalaufwand	CHF	6'913'839.12	6'656'906.76

Die Entschädigung der zwei (Vorjahr zwei) Geschäftsleitungsmitglieder betrug insgesamt CHF 330'685.80 (Vorjahr 327'326.40). Das Verhältnis tiefster zu höchster Lohn beträgt 1 zu 2.8 (Vorjahr 3.1). Insgesamt waren 91 (Vorjahr 86) Personen in 56.90 (Vorjahr 54.80) Vollzeitstellen beschäftigt. Davon sind 14 Personen (Vorjahr 13 Personen) in 7.9 Stellen (Vorjahr 7.0 Stellen) Menschen mit einer von der IV anerkannten Behinderung.

15) Organkosten / Spesen

Unter dieser Position sind unter anderem die Kosten für die Delegiertenversammlung und die Präsidentenkonferenz, Spesen für den Zentralvorstand und den Zentralvorstandsausschuss sowie die Kosten für die Revisionsstelle enthalten. Die Mitglieder des Zentralvorstandes haben im Jahr 2019 Total CHF 34'015.– (Vorjahr 33'853.80) an Entschädigungen, Spesen und Honorare erhalten. Der Präsident hat davon total CHF 12'980.05 (Vorjahr CHF 14'640.90) vergütet bekommen; aufgeteilt in Honorare in der Höhe von CHF 5'150.– (Vorjahr CHF 8'500.–), Pauschalentschädigungen von CHF 5'000.– (Vorjahr CHF 5'000.–) und Spesenentschädigungen CHF 2'830.05 (Vorjahr CHF 1'140.90).

16) Kurse

Unter dieser Position sind die Kosten für Weiterbildungskurse von CHF 16'187.30 (Vorjahr 13'322.–) enthalten.

17) Beiträge an andere Organisationen

		2019	2018
Inclusion Handicap/Dachorganisationenkonferenz DOK	CHF	67'418.00	31'164.00
Benevol	CHF	4'000.00	4'000.00
Verein LEA	CHF	2'154.00	2'154.00
Jugendgruppen Procap	CHF	2'000.00	2'000.00
Travel Trade Service, Reisebüroverband	CHF	4'254.15	4'383.40
Schweizer Reiseverband	CHF	1'497.05	1'501.20
Schweiz. Gemeinnützige Gesellschaft	CHF	1'000.00	1'000.00
Verein Barrierefreie Schweiz	CHF	1'000.00	1'000.00
Übrige Organisationen	CHF	5'697.00	3'874.00
Total Beiträge an andere Organisationen	CHF	89'020.20	51'076.60

18) Abschreibungen auf Sachanlagen

		2019	2018
Abschreibungen auf Informatik	CHF	116'717.99	44'886.78
Abschreibungen auf Mobilien	CHF	22'406.25	19'946.05
Total Abschreibungen auf Sachanlagen	CHF	139'124.24	64'832.83

19) Sonstiger Aufwand, Spesen

In dieser Position sind neben Ausgaben gemäss Zentralvorstandsbeschlüssen auch Beiträge für Sektionen und Sportgruppen enthalten.

20) Finanzergebnis

Erträge aus Wertschriften und Finanzanlagen			2019	2018
Zinsen, Dividenden, Kursgewinne	CHF	– 16.00		100.63
Bank- und Postspesen, Kursverluste	CHF	– 2'897.69		– 2'947.49
Total Finanzergebnis auf Sachanlagen	CHF	– 2'913.69		– 2'846.86

21) Liegenschaftsergebnis

			2019	2018
Liegenschaftsaufwand	CHF	– 403'798.90		– 235'280.10
Liegchaftsertrag	CHF	209'150.00		205'750.00
Total Liegenschaftsergebnis	CHF	– 194'648.90		– 29'530.10

Das Ergebnis setzt sich zusammen aus Fremd- und Eigenmietertrag, den direkt die Liegenschaften betreffenden Kosten sowie Abschreibungen in der Höhe von CHF 143'291.– (Vorjahr 143'291.–)

22) Zweckgebundene Fonds

Die Details zu den Fondsveränderungen sind aus der Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2018 / 2019 ersichtlich.

Erläuterungen zu Positionen der Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung zeigt die Veränderung der flüssigen Mittel, aufgeteilt auf die Faktoren Betriebstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit.

Erläuterungen zu Positionen der Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2018/2019

23) Fonds mit einschränkender Zweckbindung

Die aufgeführten Fonds werden gemäss den Fondsbezeichnungen verwendet.

Weitere Anhangsangaben

Nicht bilanzierter Sachverhalt

Der IV-Beitrag für Leistungen nach Art. 74 IVG ist zweckgebunden. Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses war noch nicht ersichtlich ob und in welchem Umfang Mittel in einen Fonds Art. 74 IVG eingelegt werden müssen.

Zuwendung in Form von Freiwilligenarbeit

Ohne die Freiwilligenarbeit, vor allem im Bereich Reisen und Sport, wäre es Procap Schweiz nicht möglich, die Angebote in diesem Umfang und zu den Kosten zu erbringen. 2019 wurden rund 63'000 Arbeitsstunden von Reiseleiter/innen und -begleiter/innen erbracht. Dies entspricht rund 31 Vollzeitstellen. Sie hatten insgesamt 502 Einsätze und betreuten rund 1000 Personen.

Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten

		31.12.2019	31.12.2018
Leasing Fahrzeug	CHF	17'352.25	24'069.25
Miete Fotokopierer	CHF	34'084.80	57'829.20
Miete Büros und Archiv	CHF	1'194'831.60	1'319'478.00

Kennzahlen gemäss ZEWO-Richtlinien

		2019	2018
Projekt und Dienstleistungsaufwand	CHF	8'361'275.13	8'249'910.45
Mittelbeschaffung	CHF	1'343'100.67	1'338'684.16
Administrativer Aufwand	CHF	1'547'022.56	1'486'350.04
Administrativer Aufwand Verband	CHF	370'022.84	300'826.34
Total Aufwand	CHF	11'621'421.20	11'375'770.99

Procap Schweiz weist den administrativen Aufwand für den Verband separat aus, da dieser nicht im direkten Zusammenhang mit den Tätigkeiten von Procap Schweiz bei den Projekten, Dienstleistungen und der Mittelbeschaffung steht.

Peter Kalt, Leiter Finanzen und Zentrale Dienste, Mitglied der Geschäftsleitung

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision
an die Delegiertenversammlung der

Procap Schweiz, Olten

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Procap Schweiz für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. 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, den gesetzlichen Vorschriften, den Statuten und dem Organisationsreglement ist der Zentralvorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Prüfung 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 bei der geprüften Einheit 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 vermittelt und nicht Gesetz, Statuten und dem Organisationsreglement entspricht.

Olten, 30. März 2020

BDO AG



Julian Theus
Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte



Alfons Hürzeler
Zugelassener Revisionsexperte

Procap Schweiz
Frohburgstrasse 4
Postfach
4601 Olten

Tel. 062 206 88 88
Fax 062 206 88 89
info@procap.ch
www.procap.ch

PC 46-1809-1
IBAN CH86 0900 0000 4600 1809 1



Für Menschen mit Handicap. Ohne Wenn und Aber.