



Jahresrechnung 2018

Inhaltsverzeichnis

03	Vorwort
04	Finanzen
08	Anhang
16	Bericht der Revisionsstelle

Vorwort



Sehr geehrte Damen und Herren
Liebe Procap-Mitglieder

Mit einem lachenden und einem weinenden Auge präsentieren wir Ihnen unsere Jahresrechnung. Lachend, weil sich Procap Schweiz auch 2018 auf einem guten Weg befindet, wir unser Angebot ausbauen und für diverse Projekte Vorarbeit leisten konnten. Weinend, weil das Rechnungsjahr noch mit einem Defizit von 54 773 Franken abschliesst. Der Grund für den Verlust ist in erster Linie beim markanten Einbruch der Einnahmen bei den Spendenmailings zu finden. Hierbei handelt es sich jedoch um eine Entwicklung, die sich nicht nur auf Procap Schweiz beschränkt, sondern von der seit einigen Jahren die meisten Schweizer Hilfsorganisationen betroffen sind.

Der Einbruch konnte erfreulicherweise mehrheitlich kompensiert werden durch eine positive Entwicklung der Einnahmen aus Legaten und anderen Spendenformen. Procap Schweiz hat 2018 zudem den Bereich Fundraising ausgebaut, um auf die Veränderungen im nationalen Spendenmarkt besser reagieren zu können.

Die im Berichtsjahr 2018 getätigten Investitionen sowie die Lancierung mehrerer Projekte waren bereits in der Jahresrechnung 2017 angekündigt worden. Dazu gehören die Miete von zusätzlichen Räumlichkeiten sowie der Umbau des Procap Reisebüros. In diesem Bereich wurden 2018 das Reise- und Ferienangebot ausgeweitet sowie die Ressourcen für die Westschweiz erhöht.

Des Weiteren fanden erste Vorarbeiten statt, um die Verbandssoftware NAVISION bis 2020 zu erneuern. Und nicht zuletzt besteht in den nächsten Jahren ein hoher Renovationsbedarf in der Liegenschaft des Zentralsekretariats in Olten.

Zahlen sind wichtig, aber nicht alles. Deshalb möchten wir an dieser Stelle auch unseren Spenderinnen und Spendern und allen, die Procap Schweiz mit ihrem Engagement in Projekten und in der Freiwilligenarbeit unterstützen, einen grossen und herzlichen Dank aussprechen. Ohne diese Menschen und Institutionen wäre die Erfolgsgeschichte von Procap Schweiz in dieser Form nicht möglich.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Meier', written in a cursive style.

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	31.12.2018 in CHF	31.12.2017 in CHF
Aktiven			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	1)	4'818'596.22	5'112'856.51
Forderungen	2)	703'443.31	607'657.97
Vorräte		1'865.96	6'110.00
Aktive Rechnungsabgrenzung	3)	298'606.35	222'517.62
		5'822'511.84	5'949'142.10
Anlagevermögen			
Sachanlagen	4)	1'326'183.00	1'331'769.00
Finanzanlagen	5)	29'000.00	29'000.00
Zweckgebundenes Anlagevermögen			
Zweckgebundene Anlagen	6)	100'834.16	150'830.11
		1'456'017.16	1'511'599.11
Total Aktiven		7'278'529.00	7'460'741.21
Passiven			
Fremdkapital			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Kurzfristige Verbindlichkeiten	7)	439'584.42	340'943.76
Passive Rechnungsabgrenzung	8)	731'007.08	930'693.25
		1'170'591.50	1'271'637.01
Fondskapital	9)	237'077.68	283'731.60
Organisationskapital			
Freies Kapital	10)	5'745'891.02	5'800'665.00
Gebundenes Kapital		124'968.80	104'707.60
		5'870'859.82	5'905'372.60
Total Passiven		7'278'529.00	7'460'741.21

Betriebsrechnung

	Anmerkung	2018 in CHF	2017 in CHF
Ertrag			
Sammlungen/Spenden/Legate brutto		2'547'591.26	2'886'680.88
Sammlungsanteil der Sektionen		- 143'157.24	- 233'323.54
Sammlungen/Spenden Aufwand		774'839.45	1'063'449.70
Sammelergebnis netto	11)	1'629'594.57	1'589'907.64
Mitgliederbeiträge		805'182.00	794'024.50
Kostenbeiträge öffentliche Hand	12)	4'204'722.23	4'371'422.20
Einnahmen aus Dienstleistungen	13)	3'909'695.51	3'873'326.70
Betriebsertrag		8'919'599.74	9'038'773.40
Total Ertrag		10'549'194.31	10'628'681.04
Betriebsaufwand			
Personalaufwand	14)	6'656'906.76	6'675'844.44
Raumkosten, Energie, Entsorgung		387'450.85	346'411.35
Unterhalt Mobilien, Einrichtungen, Fahrzeuge		14'067.75	20'207.80
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren		31'645.40	33'724.25
Verwaltungs- und Informatikaufwand		721'493.49	784'550.75
Organkosten / Spesen	15)	139'412.07	128'919.05
Marketing, Aktionen, Öffentlichkeitsarbeit		195'779.51	223'897.60
Kurse	16)	13'322.00	16'509.50
Einkauf Produkte Reisebüro		2'287'788.54	2'010'136.92
Beiträge an andere Organisationen	17)	51'076.60	50'538.05
Abschreibungen auf Sachanlagen	18)	64'832.83	75'506.75
Sonstiger Aufwand, Spesen	19)	34'208.25	17'330.45
Total Betriebsaufwand		10'597'984.05	10'383'576.91
Betriebsergebnis		- 48'789.74	245'104.13
Finanzergebnis	20)	- 2'846.86	- 2'469.21
Liegenschaftsergebnis	21)	- 29'530.10	- 204'395.30
Jahresergebnis ohne Fondsergebnis		- 81'166.70	38'239.62
Zweckgebundene Fonds	22)		
Veränderung des Fondskapitals		46'653.92	50'782.40
Jahresergebnis vor Entnahmen / Zuweisungen		- 34'512.78	89'022.02
Zuweisungen			
Zuweisung / Zuweisung an Strukturfonds		- 20'261.20	- 1'137.90
Freies Kapital		54'773.98	- 87'884.12
		0.00	0.00

Geldflussrechnung

	2018 in CHF	2017 in CHF
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Entnahme und Zuweisung	– 34'512.78	89'022.20
Veränderung Fondskapital	– 46'653.92	– 50'782.40
Abschreibungen mobile Sachanlagen	64'832.83	75'506.75
Abschreibungen immobile Sachanlagen	143'291.00	155'958.00
Zunahme / Zunahme Forderungen	– 95'785.34	– 103'618.05
Abnahme / Zunahme Vorräte	4'244.04	– 1'610.00
Zunahme / Abnahme aktive Rechnungsabgrenzung	– 76'088.73	84'919.16
Zunahme / Abnahme kurzfristige Verbindlichkeiten	98'640.66	– 3'753.78
Abnahme / Zunahme passive Rechnungsabgrenzung	– 199'686.17	157'071.11
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	– 141'718.41	402'712.99
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Erwerb von Sachanlagen	– 202'537.83	– 29'871.75
Abnahme zweckgebundene Anlagen	49'995.95	49'982.40
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	– 152'541.88	20'110.65
Zunahme an Zahlungsmitteln		
Anfangsbestand an flüssigen Mitteln	5'112'856.51	4'690'033.05
Endbestand an flüssigen Mitteln	4'818'596.22	5'112'856.51
Veränderung an Zahlungsmitteln	– 294'260.29	422'823.46

Solidarität

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

Über 100'000 Gönnerinnen und Gönner unterstützen Procap Schweiz regelmässig mit einer Spende. Verschiedene Personen haben uns 2018 zudem mit einem Legat bedacht. Daneben dürfen wir immer wieder Zuwendungen von Stiftungen und Sponsoren entgegen nehmen. Ohne diese Unterstützung könnte Procap Schweiz die so wichtige Hilfe zur Selbsthilfe nicht aufrechterhalten.

Herzlichen Dank!

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2017

	Anfangs- bestand	Erträge	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Veränderung	Endbestand
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Fondskapital (Fonds mit einschränkender Zweckbindung)							
Sportfonds	37'695.87				– 800.00	– 800.00	36'895.87
Fonds Fachstelle Bauen Bern	96'005.62						96'005.62
Nachlass Winkler	200'812.51	17.60			– 50'000.00	– 49'982.40	150'830.11
Total Fondskapital	334'514.00	17.60	0.00	0.00	– 50'800.00	– 50'782.40	283'731.60
Organisationskapital							
Fonds Strukturentwicklung	103'569.70	75'000.00			– 73'862.10	1'137.90	104'707.60
Freies Kapital	5'712'780.88		87'884.12			87'884.12	5'800'665.00
Total Organisationskapital	5'816'350.58	75'000.00	87'884.12	0.00	– 73'862.10	89'022.02	5'905'372.60

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2018

	Anfangs- bestand	Erträge	Zu- weisung	Interne Transfers	Verwendung	Veränderung	Endbestand
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Anmerkung							
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 23)	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 10)	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

Anhang

zur Jahresrechnung 2018

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, ausser der Help-Tex GmbH, weder Tochtergesellschaften noch Partnerinstitutionen, bei denen sie einen beherrschenden Einfluss ausübt oder aufgrund von gemeinsamer Kontrolle und Führung ausüben könnte. Die Help-Tex GmbH steht unter gemeinsamer Kontrolle mit dem Schweizerischen Blindenbund. Die Sektionen und Sportgruppen von Procap Schweiz sind eigenständige Vereine mit eigener Rechnung und haben als Kollektivmitglieder Stimmrecht.

Nahestehende Organisationen / Personen / Institutionen

Procap Schweiz beteiligt sich mit einem jährlichen Beitrag an Inclusion Handicap (ehemalige Dachorganisationenkonferenz (DOK)) 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 2017 / 2018

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		31.12.2018	31.12.2017
Kassen	CHF	1'422.75	1'194.65
Post	CHF	879'789.61	1'181'571.88
Banken	CHF	3'937'383.86	3'930'089.98
Total Flüssige Mittel	CHF	4'818'596.22	5'112'856.51

2) Forderungen		31.12.2018	31.12.2017
Forderungen gegenüber Dritten	CHF	446'005.06	305'282.92
Forderung gegenüber Sektionen	CHF	257'438.25	302'375.05
Total Forderungen	CHF	703'443.31	607'657.97

3) Aktive Rechnungsabgrenzung

In dieser Position sind die Abgrenzung des Sammeljahres von rund CHF 64'500.– (Vorjahr CHF 104'600.–), die Abgrenzungen von Projekten von rund CHF 120'000.– (Vorjahr CHF 84'500.–), die Abgrenzung von Dienstleistungseinnahmen von CHF 96'800.– (Vorjahr CHF 23'500.–) und andere diverse Abgrenzungen verbucht.

4) Sachanlagen

Anschaffungswerte 2017	Informatik	Mobilien	Immobilien	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF
Stand am 01.01.2017	1'959'826.75	368'650.45	4'678'723.60	7'007'200.80
Investitionen 2017	25'019.30	4'852.45	0.00	29'871.75
Stand am 31.12.2017	1'984'846.05	373'502.90	4'678'723.60	7'037'072.55
Kumulierte Wertberichtigungen				
Bestand am 01.01.2017	1'870'410.75	280'145.45	3'323'282.60	5'473'838.80
Abschreibungen 2017	60'128.30	15'378.45	155'958.00	231'464.75
Bestand am 31.12.2017	1'930'539.05	295'523.90	3'479'240.60	5'705'303.55
Nettobuchwerte am 01.01.2017	89'416.00	88'505.00	1'355'441.00	1'533'362.00
Nettobuchwerte am 31.12.2017	54'307.00	77'979.00	1'199'483.00	1'331'769.00

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

5) Finanzanlagen		31.12.2018	31.12.2017
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 Jahr 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		31.12.2018	31.12.2017
Nachlass Winkler	CHF	100'834.16	150'830.11
Total zweckgebundene Anlagen	CHF	100'834.16	150'830.11

7) Kurzfristige Verbindlichkeiten		31.12.2018	31.12.2017
Gegenüber Sektionen/Sportgruppen	CHF	62'394.20	70'386.10
Gegenüber Dritten	CHF	377'190.22	270'557.66
Total kurzfristige Verbindlichkeiten	CHF	439'584.42	340'943.76

8) Passive Rechnungsabgrenzung

In dieser Position sind die Ferien- und Überstundenguthaben der Mitarbeitenden von rund CHF 244'000.– (Vorjahr CHF 280'000.–), die Abgrenzung des Sammeljahres von rund CHF 291'000 (Vorjahr CHF 269'000.–), die Abgrenzungen von Projekten von rund CHF 36'000.– (Vorjahr 139'000.–), die Abgrenzungen von Dienstleistungen von CHF 132'000.– (Vorjahr CHF 88'000.–) und andere diverse Abgrenzungen verbucht.

9) Fondskapital		31.12.2018	31.12.2017
Sportfonds	CHF	40'237.90	36'895.87
Fonds Bauen Bern	CHF	96'005.62	96'005.62
Fonds Nachlass Winkler	CHF	100'834.16	150'830.11
Total Fonds mit einschränkender Zweckbindung	CHF	237'077.68	283'731.60

10) Organisationskapital

Dem freien Kapital wurden insgesamt CHF 54'773.98 belastet. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus dem Jahresergebnis von CHF 34'512.78 und der Zuweisung in den Strukturfonds von CHF 20'261.20.

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Betriebsrechnung

11) Sammelergebnis netto

In dieser Position sind neben den Sammlungserträgen und Legaten auch Beiträge für diverse Projekte enthalten. 2018 wurden weniger Projekte als im Vorjahr durchgeführt, was sowohl im Bereich der Erträge, wie auch im Bereich der Aufwände zu entsprechenden bedeutend tieferen Einnahmen bzw. Ausgaben geführt hat. Die Mailingeinnahmen sind gegenüber dem Vorjahr um mehr als CHF 300'000.– eingebrochen. Mit den erhöhten Einnahmen in andern Teilbereichen des Fundraisings und der Kostenreduktion konnte das Nettoergebnis gegenüber dem Vorjahr in diesem Bereich gesteigert werden.

12) Kostenbeiträge öffentliche Hand		2018	2017
Bundesamt für Sozialversicherung	CHF	3'580'392.25	3'743'352.20
Eidg. Büro für Gleichstellung von Menschen mit Behinderung	CHF	95'000.00	105'000.00
Kantone	CHF	529'329.98	523'070.00
Total Kostenbeiträge	CHF	4'204'722.23	4'371'422.20

Procap Schweiz, als Vertragspartner des Bundesamtes für Sozialversicherung, erhält pro Jahr rund 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 3.4 Mio werden diesen Untervertragsnehmern weitergeleitet.

13) Einnahmen aus Dienstleistungen

In dieser Position sind Einnahmen aus dem Verkauf von Reisen und Sportcamps von rund CHF 2'474'900.– (Vorjahr CHF 2'298'700.–), Dienstleistungen im Bereich Rechtsdienst von rund CHF 451'200.– (Vorjahr CHF 544'300.–), Dienstleistungen im Bereich Bauen von rund CHF 630'900.– (Vorjahr CHF 685'100.–) und die Verrechnung von zentralen Dienstleistungen von CHF 489'900.– (Vorjahr CHF 439'200.–) enthalten. Im Weiteren ist die zu zahlende Mehrwertsteuer in der Höhe von rund CHF 87'200.– (Vorjahr CHF 96'400.–) enthalten.

14) Personalaufwand

Verteilt auf die Ressorts, ergibt sich folgendes Bild:

		2018	2017
Verbandsführung, Administration und Sozialpolitik	CHF	1'367'073.20	1'359'590.40
Mittelbeschaffung	CHF	224'962.53	215'040.80
Bildung und Sensibilisierung	CHF	471'725.15	429'443.85
Marketing/Öffentlichkeitsarbeit	CHF	544'428.61	516'885.94
Rechtsdienst	CHF	1'465'820.95	1'485'536.30
Reisen und Sport	CHF	1'202'225.50	1'198'856.10
Bauen/Wohnungsvermittlung	CHF	952'889.32	929'189.95
Sektionsdienste	CHF	45'472.15	52'724.30
Beratungsstellen	CHF	382'309.35	488'576.80
Total Personalaufwand	CHF	6'656'906.76	6'675'844.44

Die Entschädigung der zwei (Vorjahr zwei) Geschäftsleitungsmitglieder betrug insgesamt CHF 327'326.40 (Vorjahr 345'284.10). Das Verhältnis tiefster zu höchster Lohn beträgt 1 zu 3.1 (Vorjahr 3.1). Insgesamt waren 86 (Vorjahr 87) Personen in 54.80 (Vorjahr 55.10) Vollzeitstellen beschäftigt. Davon sind 13 Personen (Vorjahr 12 Personen) in 7.0 Stellen (Vorjahr 6.6 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 2018 Total CHF 33'853.80 (Vorjahr CHF 43'267.90) an Entschädigungen, Spesen und Honoraren erhalten. Der Präsident hat davon total CHF 14'640.90 (Vorjahr CHF 18'913.30) vergütet bekommen; aufgeteilt in Honorare in der Höhe von CHF 8'500.– (Vorjahr CHF 11'765.–), Pauschalentschädigungen von CHF 5'000.– (Vorjahr CHF 5'000.–) und Spesenentschädigungen CHF 1'140.90 (Vorjahr CHF 2'148.40).

16) Kurse

Unter dieser Position sind die Kosten für Weiterbildungskurse von CHF 13'322.– (Vorjahr CHF 16'509.50) enthalten.

17) Beiträge an andere Organisationen

		2018	2017
Inclusion Handicap/Dachorganisationenkonferenz DOK	CHF	31'164.00	30'623.00
Benevol	CHF	4'000.00	4'000.00
Verein LEA	CHF	2'154.00	2'160.00
Jugendgruppen Procap	CHF	2'000.00	2'000.00
Travel Trade Service, Reisebüroverband	CHF	4'383.40	4'417.00
Schweizer Reiseverband	CHF	1'501.20	1'501.20
Schweiz. Gemeinnützige Gesellschaft	CHF	1'000.00	1'000.00
Verein Barrierefreie Schweiz	CHF	1'000.00	0.00
Übrige Organisationen	CHF	3'874.00	4'836.85
Total Beiträge an andere Organisationen	CHF	51'076.60	50'538.05

18) Abschreibungen auf Sachanlagen

		2018	2017
Abschreibungen auf Informatik	CHF	44'886.78	60'128.30
Abschreibungen auf Mobilien	CHF	19'946.05	15'378.45
Total Abschreibungen auf Sachanlagen	CHF	64'832.83	75'506.75

19) Sonstiger Aufwand, Spesen

In dieser Position sind neben Ausgaben gemäss Zentralvorstandsbeschlüssen auch Beiträge für die Strukturentwicklung in Sektionen enthalten.

20) Finanzergebnis

Erträge aus Wertschriften und Finanzanlagen		2018	2017
Zinsen, Dividenden, Kursgewinne	CHF	100.63	77.76
Bank- und Postspesen, Kursverluste	CHF	– 2'947.49	– 2'546.97
Total Finanzergebnis auf Sachanlagen	CHF	– 2'846.86	– 2'469.21

21) Liegenschaftsergebnis

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 CHF 155'958.–).

22) Zweckgebundene Fonds

Die Details zu den Fondsveränderungen sind aus der Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2017/2018 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 2017/2018

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. 2018 wurden rund 63'000 Arbeitsstunden von Reiseleiter/innen und -begleiter/innen erbracht. Dies entspricht rund 31 Vollzeitstellen. Sie hatten insgesamt 539 Einsätze und betreuten dabei 989 Personen.

Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten

Der Grund für die markante Erhöhung, der nicht bilanzierten Verbindlichkeiten, ist der Abschluss eines Mietvertrages für Büroräumlichkeiten über fünfzehn Jahre.

		31.12.2018	31.12.2017
Leasing Fahrzeug	CHF	24'069.25	30'786.25
Miete Fotokopierer	CHF	57'829.20	70'030.60
Miete Büros und Archiv	CHF	1'319'478.00	143'528.40

Kennzahlen gemäss ZEWÖ-Richtlinien

		2018	2017
Projekt und Dienstleistungsaufwand	CHF	8'249'910.45	8'360'106.56
Mittelbeschaffung	CHF	1'338'684.16	1'411'154.93
Administrativer Aufwand	CHF	1'486'350.04	1'394'323.85
Administrativer Aufwand Verband	CHF	300'826.34	283'988.24
Total Aufwand	CHF	11'375'770.99	11'449'573.58

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



Tel. 062 387 95 25
Fax 062 387 95 35
www.bdo.ch

BDO AG
Solothurnerstrasse 74
4600 Olten

**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 2018 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, 14. März 2019

BDO AG

Alfons Hürzeler

Zugelassener Revisionsexperte

Julian Theus

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage

Jahresrechnung

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.



Mittendrin. Statt aussen vor.

Danke, dass Sie uns
unterstützen:
PC-46-1809-1

Procap kämpft dafür, dass sich Menschen mit Behinderungen in unserer Gesellschaft gleichwertig und selbstverständlich bewegen können. Wir engagieren uns auf persönlicher, rechtlicher, institutioneller und politischer Ebene. Wir alle gehören dazu – mit oder ohne Handicap. www.procap.ch



procap

Für Menschen mit Handicap. Ohne Wenn und Aber.

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.