

COMPTES ANNUELS 2022



Sommaire

| | | |
|----|---------------------------------|-------|
| 3 | Avant-propos | |
| 4 | Finances | |
| 8 | Annexe | |
| 16 | Rapport de l'organe de révision | |

Avant-propos

Madame, Monsieur,
Chères et chers membres de Procap,

En juillet 2021, au moment d'établir le budget pour 2022, nous en étions à la deuxième année de pandémie de coronavirus. Des prestations, des activités et des projets ont connu une réduction massive ou ont même été gelés car personne ne savait ce qui nous attendait.

En raison de cette situation exceptionnelle à plus d'un titre, nous avons aussi diminué les charges salariales en pensant que l'ensemble des activités resterait fortement limité.

Le contraire s'est produit : la Confédération et les cantons ont levé toutes les mesures, nous permettant à nouveau d'évoluer librement et de tomber le masque.

Nous sommes revenus au courant normal bien plus vite que prévu, ce qui a pour conséquence un dépassement de CHF 234'000.– des charges salariales inscrites au budget. Les charges d'exploitation sont en revanche de CHF 324'000.– inférieures au budget.



Nous ignorons si la guerre en Ukraine a aussi influencé la générosité des donateurs et des donatrices, mais les dons et les legs sont inférieurs de CHF 369'000.– au budget.

Ces raisons expliquent, en grande partie, pourquoi le résultat des comptes annuels 2022 est moins bon que prévu. Le déficit atteint CHF 592'463.–, alors que nous avions prévu CHF 407'500.–.

La commission des finances, le comité central et la direction ont reconnu la gravité de la situation. Des propositions de mesures seront élaborées dans le cadre du budget 2024. Des séances consacrées à ce sujet sont déjà prévues en avril et en mai 2023.

Paul Meier
Président de la commission des finances

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

Finances

Depuis de nombreuses années, Procap est membre de ZEW, service spécialisé suisse des institutions d'utilité publique helvétiques collectant des dons. Cette organisation remet à ses membres un label de qualité garantissant une utilisation consciencieuse et efficace des dons versés. Procap est également certifiée ISO depuis des années.



Bilan

| Actifs | Remarques | 31.12.2022 en CHF | 31.12.2021 en CHF |
|----------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| Actifs circulants | | | |
| Liquidités | 1) | 3'947'825.33 | 4'308'896.21 |
| Créances | 2) | 936'413.29 | 680'167.96 |
| Stocks | | 6'500.00 | 475.00 |
| Actifs de régularisation | 3) | 369'683.11 | 406'817.62 |
| | | 5'260'421.73 | 5'396'356.79 |
| Actifs immobilisés | | | |
| Biens mobiliers | 4) | 1'181'390.00 | 1'470'266.00 |
| Biens financiers | 5) | 29'000.00 | 29'000.00 |
| | | 1'210'390.00 | 1'499'266.00 |
| Total Actifs | | 6'470'811.73 | 6'895'622.79 |
| Passifs | | | |
| Fonds étrangers | | | |
| Fonds à court terme | | | |
| Dettes à court terme | 6) | 418'042.39 | 387'516.34 |
| Passifs de régularisation | 7) | 1'363'282.04 | 1'200'656.02 |
| | | 1'781'324.43 | 1'588'172.36 |
| Capital des fonds | 8) | 173'662.82 | 174'162.82 |
| Capital de l'organisation | | | |
| Capital disponible | 9) | 4'514'793.18 | 5'107'256.31 |
| Capital lié | | 1'031.30 | 26'031.30 |
| | | 4'515'824.48 | 5'133'287.61 |
| Total Passifs | | 6'470'811.73 | 6'895'622.79 |

Compte d'exploitation

| Recettes | Remarques | 2022 en CHF | 2021 en CHF |
|---|-----------|----------------------|----------------------|
| Collectes / dons / legs bruts | | 2'659'114.27 | 2'700'729.72 |
| Part des sections aux collectes | | -140'371.05 | -155'068.76 |
| Dépenses liées aux collectes / dons | | 937'697.89 | 881'430.30 |
| Résultat net des collectes / dons | 10) | 1'581'045.33 | 1'664'230.66 |
| Cotisations membres | | 934'855.00 | 918'827.80 |
| Cotisations collectivités publiques | 11) | 4'368'086.60 | 4'383'600.45 |
| Recettes prestations de service | 12) | 4'227'997.61 | 3'164'328.25 |
| Recettes d'exploitation | | 9'530'939.21 | 8'466'756.50 |
| Total recettes | | 11'111'984.54 | 10'130'987.16 |
| Dépenses d'exploitation | | | |
| Frais de personnel | 13) | 7'826'794.06 | 7'065'481.24 |
| Frais de locaux, énergie, entretien | | 397'861.58 | 394'560.00 |
| Entretien mobilier, aménagement, véhicules | | 20'975.32 | 14'140.62 |
| Assurances choses, charges, taxes | 14) | 28'286.05 | -14'959.70 |
| Frais de gestion et d'informatique | | 820'310.23 | 835'944.55 |
| Coûts des organes/frais | 15) | 132'875.33 | 118'117.00 |
| Marketing, actions, relations publiques | | 179'915.03 | 159'705.17 |
| Cours | | 17'318.90 | 7'140.25 |
| Achats produits de l'agence de voyage | | 1'882'954.97 | 1'264'382.95 |
| Contributions à d'autres organisations | 16) | 99'355.95 | 97'345.10 |
| Amortissement des biens mobiliers | 17) | 246'150.18 | 334'412.09 |
| Autres frais et dépenses | 18) | 905.00 | 1'205.25 |
| Total dépenses | | 11'653'702.60 | 10'277'474.52 |
| Résultat d'exploitation | | -541'718.06 | -146'487.36 |
| Résultat financier | 19) | -7'039.17 | -3'399.51 |
| Résultat immobilier | 20) | -68'705.90 | -126'703.83 |
| Résultat annuel sans résultat des fonds | | -617'463.13 | -276'590.70 |
| Fonds avec affectation restreinte | 21) | | |
| Variation du capital des fonds | | 0.00 | 0.00 |
| Résultat annuel avant attributions et prélèvements | | -617'463.13 | -276'590.70 |
| Attributions à des fonds | | | |
| Prélèvement / prélèvement fonds structures | | 25'000.00 | 25'000.00 |
| Capital disponible | | 592'463.13 | 251'590.70 |
| | | 0.00 | 0.00 |

Tableau de flux de trésorerie

Flux de trésorerie de l'exploitation

| | 2022 en CHF | 2021 en CHF |
|--|--------------------|-------------------|
| Résultat annuel avant attribution et prélèvement | -617'463.13 | -276'590.70 |
| Variation du capital des fonds | 0.00 | 0.00 |
| Amortissement sur biens mobiliers | 246'150.18 | 334'412.09 |
| Amortissement des biens immobiliers | 145'273.00 | 144'802.55 |
| Diminution / augmentation des créances | -256'245.33 | -43'202.79 |
| Augmentation / augmentation des stocks | -6'025.00 | 4'852.34 |
| Augmentation / augmentation des actifs de régularisation | 37'134.51 | 134'598.91 |
| Augmentation / diminution des dettes à court terme | 30'526.05 | -52'294.99 |
| Augmentation / diminution des passifs de régularisation | 162'626.02 | 25'426.66 |
| Liquidité provenant d'activités d'exploitation | -258'023.70 | 272'004.07 |

Investissements

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Acquisitions biens mobiliers | -102'547.18 | -138'414.09 |
| Acquisition/investissement de/dans des biens immobiliers | 0.00 | -66'061.55 |
| Intégration MIS Augmentation du capital propre et fonds Tourisme inclusif | 0.00 | 0.00 |
| Diminution des biens avec affectation restreinte | -500.00 | 0.00 |
| Liquidités provenant d'investissements | -103'047.18 | -204'475.64 |

Augmentation des fonds de liquidités

| | | |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|
| Etat des liquidités en début d'année | 4'308'896.21 | 4'241'367.78 |
| Etat des liquidités en fin d'année | 3'947'825.33 | 4'308'896.21 |
| Variation des liquidités | -361'070.88 | 67'528.43 |

Solidarité

Procap Suisse s'engage pour une société inclusive qui garantisse aux personnes en situations de handicap une participation pleine et entière à la vie en société. Toujours plus de personnes sans handicap deviennent membres solidaires de notre association et renforcent notre engagement en faveur des personnes en situations de handicap.

Plus de 100'000 donatrices et donateurs soutiennent régulièrement Procap Suisse. De nombreuses personnes ont également fait un legs à Procap Suisse en 2022. Enfin, nous recevons des dons de fondations et de sponsors. Sans ce soutien financier, Procap Suisse ne serait pas à même de poursuivre l'ensemble de ses activités pour les personnes en situations de handicap et leur entourage.

Mille mercis !

Tableau de variation du capital 2021

| | Etat initial | Recettes | Apport | Transferts internes | Affectation | Variation | Etat final |
|--|---------------------|------------------|-------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Capital des fonds (Fonds avec affectation restreinte) | | | | | | | |
| Remarques | 2021 | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF |
| Fonds sport | 38'737.90 | | | | | | 38'737.90 |
| Fonds centre construction Berne | 88'005.62 | | | | | | 88'005.62 |
| Fonds Tourisme inclusif | 47'419.30 | | | | | | 47'419.30 |
| Total capital des fonds | 174'162.82 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 174'162.82 |
| Capital de l'organisation | | | | | | | |
| Fonds développement des structures | 51'031.30 | 75'000.00 | | | -100'000.00 | -25'000.00 | 26'031.30 |
| Capital disponible | 5'358'847.01 | | | -251'590.70 | | -251'590.70 | 5'107'256.31 |
| Total capital de l'organisation | 5'409'878.31 | 75'000.00 | 0.00 | -251'590.70 | -100'000.00 | -276'590.70 | 5'133'287.61 |

Tableau de variation du capital 2022

| | Etat initial | Recettes | Apport | Transferts internes | Affectation | Variation | Etat final |
|--|---------------------|------------------|-------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Capital des fonds (Fonds avec affectation restreinte) | | | | | | | |
| Remarques | 2022 | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF | CHF |
| Fonds sport | 38'737.90 | | | | 500.00 | -500.00 | 38'237.90 |
| Fonds centre construction Berne | 88'005.62 | | | | | 0.00 | 88'005.62 |
| Fonds Tourisme inclusif | 47'419.30 | | | | | 0.00 | 47'419.30 |
| Total capital des fonds 22) | 174'162.82 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 500.00 | -500.00 | 173'662.82 |
| Capital de l'organisation | | | | | | | |
| Fonds développement des structures | 26'031.30 | 75'000.00 | | | -100'000.00 | -25'000.00 | 1'031.30 |
| Capital disponible | 5'107'256.31 | | | -592'463.13 | | -592'463.13 | 4'514'793.18 |
| Total capital de l'organisation | 5'133'287.61 | 75'000.00 | 0.00 | -592'463.13 | -100'000.00 | -617'463.13 | 4'515'824.48 |

Annexe

aux comptes 2022

Bases générales de la présentation comptable

La comptabilité de Procap Suisse est conforme aux normes Swiss GAAP RPC (RPC fondamentales et RPC 21), aux prescriptions ZEW0 et aux dispositions statutaires. Elle reflète, selon le principe « true and fair view », la situation réelle de la fortune, de l'état des finances et du niveau de rendement des produits de Procap Suisse.

Consolidation

Procap Suisse ne possède ni filiales, ni institutions partenaires sur lesquelles elle exerce une influence déterminante ou pourrait exercer une telle influence sur la base d'un contrôle et d'une gestion commune. Les sections et les groupes sportifs de Procap Suisse sont des associations indépendantes présentant leur propre comptabilité et, en tant que membres collectifs, elles ont le droit de vote.

Organisations, personnes et institutions proches de Procap Suisse

Procap Suisse et l'Union suisse des aveugles détiennent chacune 50% de la société Help-text Sàrl. Cette participation se traduit par un revenu avoisinant 49'100 CHF par an. Par ailleurs, Procap Suisse participe par une contribution annuelle à Inclusion Handicap et à d'autres organisations.

Principes régissant l'établissement et l'évaluation du bilan

Les comptes annuels sont établis selon le principe du coût d'acquisition/de fabrication. Ce dernier est basé sur le principe d'une évaluation séparée des actifs et des passifs. La comptabilité est tenue en francs suisses (CHF). Les principes fondamentaux d'établissement du bilan sont présentés ci-après :

Liquidités

Cette position comprend les comptes de caisse, postaux et bancaires.

Créances

Cette position comprend les créances liées aux prestations fournies, le remboursement de l'impôt anticipé, les avoirs WIR et les cautions des locataires. L'évaluation s'effectue à la valeur nominale.

Stocks

Cette position comprend les articles que Procap Suisse achète de manière centralisée et revend généralement aux sections.

Actifs de régularisation

Cette position reprend les actifs résultant de la délimitation matérielle et temporelle des diverses positions de dépenses et de recettes. L'évaluation s'effectue à la valeur nominale.

Biens mobiliers et immobiliers

Cette position comprend les acquisitions en matériel informatique et mobilier nécessaires à Procap Suisse pour l'exécution de ses prestations. Elle contient aussi les biens immobiliers qui appartiennent sans restriction à Procap Suisse et qui sont destinés, en majeure partie, à être utilisés par Procap. L'évaluation du mobilier et de l'informatique s'effectue sur la base du prix d'achat, déduction faite des amortissements réalisés et planifiés; le mobilier est amorti sur une durée de dix ans et l'informatique sur une durée de trois ans. Les acquisitions isolées d'une valeur inférieure à 1'000 CHF ne sont pas prises en considération. L'évaluation des biens immobiliers s'effectue sur la base de la valeur d'acquisition déduction faite de l'amortissement calculé sur une durée de 30 ans.

Biens financiers

Cette position comprend une participation et un certificat d'actions. L'évaluation s'effectue à la valeur nominale.

Dettes à court terme

Cette position comprend les montants promis mais non encore versés au jour du bilan. L'évaluation s'effectue à la valeur nominale.

Passifs de régularisation

Cette position comprend les passifs résultant de la délimitation matérielle et temporelle des diverses positions de dépenses et de recettes. L'évaluation s'effectue à la valeur nominale.

Fonds avec affectation restreinte

Cette position comprend trois fonds servant aux affectations ad hoc. Les ressources du fonds du sport sont allouées aux activités sportives, celles du fonds de construction de Berne aux activités liées au domaine de la construction dans le canton de Berne. Le fonds tourisme est utilisé pour compenser les projets et les dépenses liés au tourisme sans obstacles.

Capital de l'organisation

Cette position comprend les moyens utilisables dans le cadre des objectifs statutaires définis par Procap Suisse.

Principes régissant les flux de trésorerie

Pour une organisation sociale à but non lucratif telle que Procap Suisse, les liquidités représentent une réserve de numéraires. Elles constituent donc un indicateur de premier ordre pour évaluer la capacité d'action et de prestation que Procap Suisse peut fournir. Le tableau des flux de trésorerie présente la variation des liquidités provenant des activités d'exploitation, d'investissement et de financement. Le tableau des flux de trésorerie est établi selon la méthode indirecte.

Principes régissant le tableau de variation du capital 2021/2022

Le tableau de variation du capital présente l'évolution de chacune des composantes du capital.

Remarques sur les différentes positions du bilan et du compte de résultat

| | | | |
|------------------------------|------------|---------------------|---------------------|
| 1) Liquidités | | 31.12.22 | 31.12.21 |
| Caisses | CHF | 972.45 | 1'119.60 |
| Poste | CHF | 631'632.91 | 429'282.53 |
| Banques | CHF | 3'315'219.97 | 3'878'494.08 |
| Total des liquidités | CHF | 3'947'825.33 | 4'308'896.21 |
| 2) Créances | | | |
| Créances envers des tiers | CHF | 453'668.91 | 285'128.47 |
| Créances envers les sections | CHF | 482'744.38 | 395'039.49 |
| Total des créances | CHF | 936'413.29 | 680'167.96 |

3) Actifs de régularisation

Cette position comptabilise la délimitation de la récolte de fonds à hauteur de CHF 278'500.00 environ (année précédente CHF 283'000.00), les délimitations des voyages à hauteur de CHF 18'700.00 (année précédente CHF 22'200.00) et d'autres régularisations diverses.

4) Biens mobiliers et immobiliers

| Valeur d'achat 2021 | Informatique | Mobilier | Immobilier | Total |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | CHF | CHF | CHF | CHF |
| Etat au 01.01.2021 | 3'013'763.12 | 554'105.30 | 4'678'723.60 | 8'246'592.02 |
| Investitionen 2021 | 130'377.91 | 8'036.18 | 66'061.55 | 204'475.64 |
| Ajustement des valeurs d'amortissement | -2'015'152.97 | -241'988.52 | | -2'257'141.49 |
| Etat au 31.12.2021 | 1'128'988.06 | 320'152.96 | 4'744'785.15 | 6'193'926.17 |
| Amortissements cumulés | | | | |
| Etat au 01.01.2021 | 2'229'332.12 | 363'141.30 | 3'909'113.60 | 6'501'587.02 |
| Amortissements 2021 | 310'869.91 | 23'542.18 | 144'802.55 | 479'214.64 |
| Ajustement des valeurs d'amortissement | -2'015'152.97 | -241'988.52 | | -2'257'141.49 |
| Etat au 31.12.2021 | 525'049.06 | 144'694.96 | 4'053'916.15 | 4'723'660.17 |
| Valeurs comptables nettes au 01.01.2021 | 784'431.00 | 190'964.00 | 769'610.00 | 1'745'005.00 |
| Valeurs comptables nettes au 31.12.2021 | 603'939.00 | 175'458.00 | 690'869.00 | 1'470'266.00 |

| Valeur d'achat 2022 | Informatique | Mobilier | Immobilier | Total |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | CHF | CHF | CHF | CHF |
| Etat au 01.01.2022 | 1'128'988.06 | 320'152.96 | 4'744'785.15 | 6'193'926.17 |
| Investitionen 2022 | 96'289.13 | 6'258.05 | 0.00 | 102'547.18 |
| Etat au 31.12.2022 | 1'225'277.19 | 326'411.01 | 4'744'785.15 | 6'296'473.35 |
| Amortissements cumulés | | | | |
| Etat au 01.01.2022 | 525'049.06 | 144'694.96 | 4'053'916.15 | 4'723'660.17 |
| Amortissements 2022 | 210'628.13 | 35'522.05 | 145'273.00 | 391'423.18 |
| Etat au 31.12.2022 | 735'677.19 | 180'217.01 | 4'199'189.15 | 5'115'083.35 |
| Valeurs comptables nettes au 01.01.2022 | 603'939.00 | 175'458.00 | 690'869.00 | 1'470'266.00 |
| Valeurs comptables nettes au 31.12.2022 | 489'600.00 | 146'194.00 | 545'596.00 | 1'181'390.00 |

Procap Suisse ne tient pas de comptabilité des immobilisations. Au cours des années précédentes, les entrées ont été cumulées à la valeur d'acquisition et les amortissements correspondants ont également été cumulés. Les sorties/ventes dans l'informatique et les biens mobiliers n'ont pas été indiquées dans le tableau des immobilisations. Dans la comptabilité, la valeur comptable nette de ces immobilisations corporelles est toujours indiquée correctement.

| 5) Biens financiers | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| Parts sociales | CHF | 4'000.00 | 4'000.00 |
| Participations | CHF | 25'000.00 | 25'000.00 |
| Total des placements financiers | CHF | 29'000.00 | 29'000.00 |

Les parts sociales sont des certificats d'actions de l'association d'agences de voyages TravelTradeServices TTS, à laquelle Procap Suisse a adhéré en 2016.

En ce qui concerne les participations, il s'agit d'une participation à Help-Tex Sàrl de 50% pour 25'000 CHF. Help-Tex Sàrl organise des récoltes de vêtements et de chaussures usagés en faveur de Procap Suisse et de l'Union suisse des aveugles (Blindenbund).

| 6) Dettes à court terme | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| Dettes envers les sections / groupes sportifs | CHF | 14'495.50 | 14'136.20 |
| Dettes envers des tiers | CHF | 403'546.89 | 373'380.14 |
| Total dettes à court terme | CHF | 418'042.39 | 387'516.34 |

7) Régularisation du passif

Cette position comptabilise les soldes de vacances et d'heures supplémentaires des collaborateurs à hauteur de 353'900.00 CHF environ (année précédente 383'200.00 CHF), la délimitation de la récolte de fonds à hauteur de 547'100.00 CHF environ (année précédente 575'800.00 CHF), les délimitations des projets à hauteur de 294'500.00 CHF environ (année précédente 118'500.00 CHF), la délimitation des prestations de service à hauteur de 156'000.00CHF (année précédente 111'500.00 CHF) et d'autres délimitations.

8) Capital de fonds

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| Fonds du sport | CHF | 38'237.90 | 38'737.90 |
| Fonds construction Berne | CHF | 88'005.62 | 88'005.62 |
| Fonds tourisme inclusif | CHF | 47'419.30 | 47'419.30 |
| Total fonds avec affectation restreinte | CHF | 173'662.82 | 174'162.82 |

9) Résultat de l'organisation

Un montant total de 592'463.13 CHF a été imputé au capital libre. Ce montant se compose du résultat annuel de 617'643.13 CHF et de prélèvements sur le fonds structurel de 25'000.– CHF.

Remarques sur les diverses positions du compte d'exploitation

10) Résultat net des collectes/dons

Le résultat net des collectes a diminué de CHF 83'000.00 par rapport à l'année précédente.

11) Contributions collectivités publiques

| | | 2022 | 2021 |
|--|------------|---------------------|---------------------|
| Office fédéral des assurances sociales | CHF | 3'837'881.60 | 3'825'860.45 |
| Bureau fédéral de l'égalité pour les personnes handicapées | CHF | 0.00 | 29'000.00 |
| Cantons | CHF | 530'205.00 | 529'765.00 |
| Contributions fédérales Covid-19 paquet de stabilisation sport | CHF | 0.00 | -1'025.00 |
| Total des contributions | CHF | 4'368'086.60 | 4'383'600.45 |

Procap Suisse, en tant que partenaire contractuel de l'Office fédéral des assurances sociales, reçoit un peu plus de 7,18 millions de francs d'aides financières par an. Comme Procap Suisse ne fournit pas elle-même toutes les prestations, des contrats correspondants ont été conclus avec des sous-contractants. Les subventions d'environ CHF 3,29 millions non comptabilisées dans le compte de résultat de Procap Suisse sont transmises à ces sous-contractants.

12) Recettes des prestations

Cette position reprend les recettes issues de la vente de voyages et de camps sportifs à hauteur de CHF 2'240'400.00 (année précédente CHF 1'387'000.00), des prestations du service juridique à hauteur de CHF 591'800.00 (année précédente CHF 671'700.00), des prestations dans le domaine de la construction à hauteur de CHF 624'100.00 (année précédente CHF 577'300.00) et la prise en compte des prestations centrales à hauteur de CHF 710'500.00 (année précédente CHF 628'200.00). La contribution de base 2022 de CHF 2'000 de swiss olympic est comptabilisée sous les prestations. Cette contribution de base est affectée à un but précis et est utilisée dans le sens de la promotion générale du sport.

13) Frais de personnel

Réparties par département, les dépenses se présentent comme suit:

| | | 2022 | 2021 |
|---|------------|---------------------|---------------------|
| Direction et administration de l'association, politique sociale | CHF | 1'628'999.88 | 1'534'775.06 |
| Recherche de fonds | CHF | 280'770.90 | 233'653.05 |
| Formation et Sensibilisation | CHF | 479'448.11 | 366'900.05 |
| Marketing / relations publiques | CHF | 603'533.00 | 515'617.07 |
| Service juridique | CHF | 1'722'931.94 | 1'703'001.50 |
| Voyages et Sport | CHF | 1'440'154.29 | 1'147'879.66 |
| Construction / entremise de logement | CHF | 985'603.52 | 890'122.65 |
| Services aux sections | CHF | 48'722.05 | 48'536.85 |
| Centres de conseil | CHF | 636'630.37 | 624'995.35 |
| Total frais de personnel | CHF | 7'826'794.06 | 7'065'481.24 |

La rémunération des deux (année précédente deux) membres de la direction s'est élevée à CHF 800'000.00 par rapport à l'année précédente, ce qui s'explique par le fait que les postes étaient à nouveau complets, ce qui n'était pas le cas l'année précédente en raison du Covid. Le rapport entre le salaire le plus bas et le salaire le plus élevé était de 1 à 2,9 (année précédente 2,9). Au total, 104 personnes (année précédente 93) étaient employées dans 66.70 (année précédente 60.70) postes à temps plein. Parmi elles, 11 personnes (11 personnes l'année précédente) pour 6,6 postes (5,9 postes l'année précédente) sont des personnes avec un handicap reconnu par l'AI.

14) Assurances choses, charges, taxes

En 2021, Procap Suisse a pu comptabiliser le bonus d'évolution d'une assurance.

15) Coûts des organes / frais

Ce poste comprend, entre autres, les frais de l'assemblée des délégués et de la conférence des présidents, les frais du comité central et du bureau du comité central ainsi que les frais de l'organe de révision. En 2022, les membres du comité central ont reçu un total de 32'656.70 CHF (année précédente 31'171.20 CHF) en indemnités, frais et honoraires. Le président a reçu un total de 13'671.70 CHF (année précédente 11'233.40 CHF), répartis en honoraires 7'825.00 CHF (année précédente 5'825.00 CHF), en indemnités forfaitaires 5'000.00 CHF (année précédente 5'000.00 CHF) et en remboursement de frais 846.70 CHF (année précédente 408.40 CHF).

16) Contributions à d'autres organisations

| | | 2022 | 2021 |
|---|------------|------------------|------------------|
| Inclusion Handicap / Association faitière | CHF | 79'119.00 | 79'704.00 |
| Benevol | CHF | 4'000.00 | 4'000.00 |
| Association LEA | CHF | 0.00 | 0.00 |
| Groupe des jeunes Procap | CHF | 2'000.00 | 0.00 |
| Travel Trade Service, association d'agences de voyage | CHF | 2'077.00 | 3'177.15 |
| Fédération suisse du voyage | CHF | 1'497.00 | 963.95 |
| Alliance Enfance | CHF | 1'500.00 | 1'500.00 |
| Société suisse d'utilité publique | CHF | 0.00 | 0.00 |
| Association "Suisse sans obstacles" | CHF | 1'000.00 | 1'000.00 |
| Autres organisations | CHF | 8'162.95 | 7'000.00 |
| Total contributions à d'autres organisations | CHF | 99'355.95 | 97'345.10 |

17) Amortissement des équipements mobiliers

| | | 2022 | 2021 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| Les amortissements des équipements mobiliers se décomposent en: | | | |
| Amortissement sur informatique | CHF | 210'628.13 | 310'869.91 |
| Amortissement sur mobilier | CHF | 35'522.05 | 23'542.18 |
| Total amortissements des équipements mobiliers | CHF | 246'150.18 | 334'412.09 |

18) Autres frais et dépenses

Cette position inclut les dépenses pour le développement des structures dans les sections selon la décision du comité central.

19) Résultat financier

| | | 2022 | 2021 |
|--|------------|------------------|------------------|
| Recettes des titres et placements financiers | | | |
| Intérêts, dividendes, bénéfices par des opérations de change | CHF | -264.19 | 23.87 |
| Emoluments bancaires et postaux, pertes de change | CHF | -6'774.98 | -3'423.38 |
| Total du résultat financier | CHF | -7'039.17 | -3'399.51 |

20) Résultat immobilier

| | | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|------------|-------------------|--------------------|
| Dépenses immobilières | CHF | -273'405.90 | -314'903.83 |
| Revenus de location | CHF | 204'700.00 | 188'200.00 |
| Total du résultat immobilier | CHF | -68'705.90 | -126'703.83 |

Cette position comprend le produit des locations et propre et à des tiers, déduction faite des charges et des coûts directs relatifs aux bien immobiliers ainsi que des amortissements, pour un montant de 145'273.00 CHF (année précédente 144'802.00 CHF).

21) Fonds avec affectation restreinte

Pour plus de détail sur les modifications intervenues dans le fonds, se référer au tableau de variation du capital 2021/2022

Explications sur les positions du tableau de flux de trésorerie

Le tableau des flux de trésorerie présente les variations des liquidités provenant des activités d'exploitation, d'investissement et de financement.

Explications sur les positions relatives au tableau de variation du capital 2021 / 2022

22) Fonds avec affectation restreinte

Les fonds énumérés sont utilisés conformément à leur désignation.

Autres informations annexes

Contributions de l'OFAS

En raison du Covid, les prestations convenues par contrat avec l'Office fédéral des assurances sociales (OFAS) n'ont pas pu être entièrement fournies en 2020 et 2021 en raison des conditions imposées par les autorités (p. ex. annulation de cours, de lieux de rencontre et d'offres sportives, effondrement des conseils aux voyageurs). Les prestations en moins ont pu être presque entièrement compensées en 2022. A l'heure actuelle, Procap Suisse part du principe que le volume de prestations convenu pour les années 2020 à 2023 pourra être entièrement fourni et qu'aucun remboursement des aides financières de l'OFAS ne sera dû.

Eléments hors bilan

La contribution de l'AI pour les prestations de l'art. 74 LAI est affectée. Au moment de l'établissement des comptes annuels, il n'était pas encore clair si et dans quelle mesure des ressources devaient être apportées à un fonds en vertu de l'art. 74 LAI.

Contribution sous forme de travail bénévole

Sans le travail bénévole, notamment dans le domaine des voyages et du sport, Procap Suisse ne pourrait pas fournir ses prestations dans cette mesure et à ces coûts. En 2022, environ 60 000 heures de travail ont été effectuées par les responsables et accompagnants de voyages. Cela correspond à environ 30 postes à temps plein. Ils ont rempli un total de 574 missions et se sont occupés d'environ 910 personnes.

Engagements hors bilan

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------------|-----|------------|------------|
| Leasing véhicule | CHF | 10'557.35 | 3'918.25 |
| Location photocopieurs | CHF | 29'900.00 | 45'702.00 |
| Location bureaux et archives | CHF | 830'250.00 | 929'968.80 |

Chiffres clés selon les directives ZEW0

| | | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|------------|----------------------|----------------------|
| Coûts des projets et des prestations | CHF | 9'005'298.59 | 7'606'016.98 |
| Recherche de fonds | CHF | 1'648'406.57 | 1'485'294.90 |
| Charge administrative | CHF | 1'523'483.38 | 1'746'895.08 |
| Charge administrative association | CHF | 420'986.93 | 367'571.29 |
| Total des dépenses | CHF | 12'598'175.47 | 11'205'778.25 |

Procap Suisse comptabilise séparément les frais administratifs de l'association, car ceux-ci ne sont pas directement liés aux activités de Procap Suisse en matière de projets, de prestations et de recherche de fonds.

Irene Hodel, responsable Finances et service centraux, Membre de la Direction



Tél. +41 62 387 95 25
www.bdo.ch
olten@bdo.ch

BDO SA
Solothurnerstrasse 74
4600 Olten

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint
à l'Assemblée générale de

Procap Suisse, Olten

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels (bilan, compte d'exploitation, tableau de flux de trésorerie, tableau de variation du capital et annexe) de Procap Suisse pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2022. Conformément à Swiss GAAP RPC 21, les informations contenues dans le rapport de performance ne sont soumises à aucune obligation de vérification par l'organe de révision.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels conformément aux Swiss GAAP RPC, aux exigences légales et aux statuts incombe au comité alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entreprise contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ou d'autres violations de la loi ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'éléments nous permettant de conclure que les comptes annuels ne donnent pas une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats, conformément aux Swiss GAAP RPC, et ne sont pas conformes à la loi suisse et aux statuts.

Olten, 18 avril 2023

BDO SA

Julian Theus

Auditeur responsable
Expert-réviseur agréé

Andreas Angermeier

Expert-réviseur agréé

Annexe
Comptes annuels

BDO SA, dont le siège principal est à Zurich, est le membre suisse, juridiquement indépendant, du réseau international BDO.



Pour personnes avec handicap.
Sans compromis.

Procap Suisse

Secrétariat romand | 2502 Bienne

Tél. 032 322 84 86

procapromand@procap.ch | www.procap.ch

Compte de dons: IBAN CH86 0900 0000 4600 1809 1