

20
21

Jahresrechnung

2021

procap

Für Menschen mit Handicap.
Ohne Wenn und Aber.

Inhaltsverzeichnis

03	Vorwort
04	Finanzen
08	Anhang
16	Bericht der Revisionsstelle

Vorwort

Sehr geehrte Damen und Herren
Liebe Procap-Mitglieder

Auch das zweite Jahr der Pandemie hielt für Procap Schweiz einige Überraschungen bereit. Erfreulicherweise konnte die Jahresrechnung 2021 bedeutend besser abschliessen als erwartet. So ist das effektive Minus von 276'590 Franken wesentlich tiefer als das budgetierte von 519'600 Franken.

In einigen Bereichen wie der Rechtsabteilung sowie dem Ressort Bauen, Wohnen, Verkehr konnte Procap ihren Leistungsauftrag vollumfänglich erfüllen. Aufgrund der Schutzmassnahmen zur Covid-19-Pandemie lag das Ergebnis beim Ressort Reisen und Sport verständlicherweise stark unter den Erwartungen. Zudem konnten Veranstaltungen wie der Sporttag in Tenero sowie diverse Projekte nicht im vorgesehenen Rahmen umgesetzt werden.

Dies alles hat sich sowohl beim Aufwand als auch bei den Erträgen ausgewirkt. Schlussendlich lag der Gesamtaufwand von rund 2,1 Millionen Franken unter Budget und der Ertrag von 1,9 Millionen Franken ebenfalls unter den Erwartungen. Diese Differenz erklärt weitgehend den eingangs erwähnten tieferen Minusbetrag.

Zudem wurde die Jahresrechnung durch die Auszahlung von Krankentaggeldern sowie Kurzarbeitsentschädigungen in Höhe von insgesamt 250'000 Franken im positiven Sinne beeinflusst.



Auch wenn die Mitglieder der Finanzkommission jeweils die Jahresrechnungen eingehend prüfen und diskutieren, unterliegen wir der Kontrolle durch diverse externe Revisionsstellen wie der BDO, der AHV, der Eidgenössischen Steuerverwaltung ESTV (für die Mehrwertsteuer) und dem Bundesamt für Sozialversicherungen BSV. So fanden im abgelaufenen Jahr zusätzliche Kontrollen durch die AHV (Jahre 2019 – 2020), durch die ESTV (Jahre 2017 – 2020) und durch das BSV (Jahre 2019 – 2021) statt. Sämtliche Revisionen ergaben ausschliesslich positive Berichterstattungen und hatten keine Nachzahlungsverpflichtungen zur Folge. Das BSV hält in ihrem Bericht ausdrücklich fest, dass alle Empfehlungen aus dem Audit 2019 umgesetzt wurden.

In diesem Zusammenhang möchte ich dem abtretenden Rechnungsführer und Geschäftsleitungsmitglied Peter Kalt für seine professionelle Arbeit herzlich danken. Wir alle wünschen ihm einen genussvollen Ruhestand.

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

Aktiven	Anmerkung	31.12.2021 in CHF	31.12.2020 in CHF
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	1)	4'308'896.21	4'241'367.78
Forderungen	2)	680'167.96	636'965.17
Vorräte		475.00	5'327.34
Aktive Rechnungsabgrenzung	3)	406'817.62	541'416.53
		5'396'356.79	5'425'076.82
Anlagevermögen			
Sachanlagen	4)	1'470'266.00	1'745'005.00
Finanzanlagen	5)	29'000.00	29'000.00
		1'499'266.00	1'774'005.00
Total Aktiven		6'895'622.79	7'199'081.82
Passiven			
Fremdkapital			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Kurzfristige Verbindlichkeiten	6)	387'516.34	439'811.33
Passive Rechnungsabgrenzung	7)	1'200'656.02	1'175'229.36
		1'588'172.36	1'615'040.69
Fondskapital	8)	174'162.82	174'162.82
Organisationskapital			
Freies Kapital	9)	5'107'256.31	5'358'847.01
Gebundenes Kapital		26'031.30	51'031.30
		5'133'287.61	5'409'878.31
Total Passiven		6'895'622.79	7'199'081.82

Betriebsrechnung

Ertrag	Anmerkung	2021 in CHF	2020 in CHF
Sammlungen / Spenden / Legate brutto		2'700'729.72	2'359'806.68
Sammlungsanteil der Sektionen		-155'068.76	-142'848.75
Sammlungen / Spenden Aufwand		881'430.30	673'954.97
Sammelergebnis netto	10)	1'664'230.66	1'543'002.96
Mitgliederbeiträge		918'827.80	912'031.40
Kostenbeiträge öffentliche Hand	11)	4'383'600.45	4'500'122.00
Einnahmen aus Dienstleistungen	12)	3'164'328.25	2'699'318.77
Betriebsertrag		8'466'756.50	8'111'472.17
Total Ertrag		10'130'987.16	9'654'475.13
Betriebsaufwand			
Personalaufwand	13)	7'065'481.24	7'028'703.68
Raumkosten, Energie, Entsorgung		394'560.00	392'041.85
Unterhalt Mobilien, Einrichtungen, Fahrzeuge		14'140.62	12'632.65
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren	14)	-14'959.70	35'652.35
Verwaltungs- und Informatikaufwand		835'944.55	829'221.12
Organkosten / Spesen	15)	118'117.00	74'004.16
Marketing, Aktionen, Öffentlichkeitsarbeit		159'705.17	220'357.95
Kurse	16)	7'140.25	5'711.00
Einkauf Produkte Reisebüro		1'264'382.95	1'169'169.64
Beiträge an andere Organisationen	17)	97'345.10	86'696.30
Abschreibungen auf Sachanlagen	18)	334'412.09	162'453.40
Sonstiger Aufwand, Spesen	19)	1'205.25	47'847.05
Total Betriebsaufwand		10'277'474.52	10'064'491.15
Betriebsergebnis		-146'487.36	-410'016.02
Finanzergebnis	20)	-3'399.51	-3'181.84
Liegenschaftsergebnis	21)	-126'703.83	-107'307.75
Jahresergebnis ohne Fondsergebnis		-276'590.70	-520'505.61
Zweckgebundene Fonds	22)		
Veränderung des Fondskapitals		0.00	50'830.41
Jahresergebnis vor Entnahmen / Zuweisungen		-276'590.70	-469'675.20
Zuweisungen			
Entnahme / Entnahme aus Strukturfonds		25'000.00	48'937.50
Freies Kapital		251'590.70	420'737.70
		0.00	0.00

Geldflussrechnung

Geldfluss aus Betriebstätigkeit

	2021 in CHF	2020 in CHF
Jahresergebnis vor Entnahme und Zuweisung	-276'590.70	-469'675.20
Veränderung Fondskapital	0.00	-50'830.41
Abschreibungen mobile Sachanlagen	334'412.09	162'453.40
Abschreibungen immobile Sachanlagen	144'802.55	143'291.00
Zunahme / Abnahme Forderungen	-43'202.79	124'045.51
Abnahme / Zunahme Vorräte	4'852.34	-2'379.02
Abnahme / Zunahme aktive Rechnungsabgrenzung	134'598.91	-208'333.46
Abnahme / Zunahme kurzfristige Verbindlichkeiten	-52'294.99	43'895.63
Zunahme / Zunahme passive Rechnungsabgrenzung	25'426.66	457'784.61
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	272'004.07	200'252.06

Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Erwerb von Sachanlagen	-138'414.09	-173'561.40
Erwerb/Investition von/in Immobilien	-66'061.55	0.00
MIS Integration Zunahme Eigenkapital und Fonds Tourismus inklusiv	0.00	90'333.86
Abnahme zweckgebundene Anlagen	0.00	50'830.41
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-204'475.64	-32'397.13

Zunahme an Zahlungsmitteln

Anfangsbestand an flüssigen Mitteln	4'241'367.78	4'073'512.85
Endbestand an flüssigen Mitteln	4'308'896.21	4'241'367.78
Veränderung an Zahlungsmitteln	67'528.43	167'854.93

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 2021 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 2020

	Anfangs- bestand	Erträge	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Veränderung	Endbestand
Fondskapital (Fonds mit einschränkender Zweckbindung)							
Anmerkung		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Sportfonds	38'737.90					0.00	38'737.90
Fonds Fachstelle Bauen Bern	88'005.62					0.00	88'005.62
Nachlass Winkler	50'830.41	2.55			-50'832.96	-50'830.41	0.00
Fonds Tourismus inklusiv	0.00		47'419.30			47'419.30	47'419.30
Total Fondskapital.	177'573.93	2.55	47'419.30	0.00	-50'832.96	-3'411.11	174'162.82
Organisationskapital							
Fonds Strukturentwicklung	99'968.80	75'000.00			-123'937.50	-48'937.50	51'031.30
Freies Kapital.	5'736'670.15		42'914.56	-420'737.70		-377'823.14	5'358'847.01
Total Organisationskapital	5'836'638.95	75'000.00	42'914.56	-420'737.70	-123'937.50	-426'760.64	5'409'878.31

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2021

	Anfangs- bestand	Erträge	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Veränderung	Endbestand
Fondskapital (Fonds mit einschränkender Zweckbindung)							
Anmerkung		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Sportfonds	38'737.90					0.00	38'737.90
Fonds Fachstelle Bauen Bern	88'005.62					0.00	88'005.62
Fonds Tourismus inklusiv	47'419.30					0.00	47'419.30
Total Fondskapital.	174'162.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	174'162.82
Organisationskapital							
Fonds Strukturentwicklung	51'031.30	75'000.00			-100'000.00	-25'000.00	26'031.30
Freies Kapital	5'358'847.01			-251'590.70		-251'590.70	5'107'256.31
Total Organisationskapital	5'409'878.31	75'000.00	0.00	-251'590.70	-100'000.00	-276'590.70	5'133'287.61

Anhang

zur Jahresrechnung 2021

Allgemeine Grundlagen der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung von Procap Schweiz erfolgt in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER (Kern-FER und FER-21), den Vorschriften der ZEWO 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 50'000.– 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. Mit der Integration von MIS (Mobility International Schweiz) wurde ein Fonds Tourismus übernommen. Hieraus werden Projekte und Ausgaben im Zusammenhang mit hindernisfreiem Tourismus entschädigt.

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 2020 / 2021

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		31.12.21	31.12.20
Kassen	CHF	1'119.60	1'494.45
Post	CHF	429'282.53	448'069.14
Banken	CHF	3'878'494.08	3'791'804.19
Total Flüssige Mittel	CHF	4'308'896.21	4'241'367.78
2) Forderungen			
Forderungen gegenüber Dritten	CHF	285'128.47	214'108.97
Forderungen gegenüber Sektionen	CHF	395'039.49	422'856.20
Total Forderungen	CHF	680'167.96	636'965.17

3) Aktive Rechnungsabgrenzung

In dieser Position sind die Abgrenzung des Sammeljahres von rund CHF 283'000.– (Vorjahr CHF 302'700.–), die Abgrenzungen von Projekten von rund CHF 60'000.– (Vorjahr CHF 115'000.–), die Abgrenzung von Dienstleistungseinnahmen von CHF 54'200.– (Vorjahr CHF 92'900.–) und andere diverse Abgrenzungen verbucht.

4) Sachanlagen

Anschaffungswerte 2020	Informatik	Mobilien	Immobilien	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF
Stand am 01.01.2020	2'867'225.82	527'081.20	4'678'723.60	8'073'030.62
Investitionen 2020	146'537.30	27'024.10	0.00	173'561.40
Stand am 31.12.2020	3'013'763.12	554'105.30	4'678'723.60	8'246'592.02
Kumulierte Wertberichtigungen				
Bestand am 01.01.2020	2'092'143.82	337'876.20	3'765'822.60	6'195'842.62
Abschreibungen 2020	137'188.30	25'265.10	143'291.00	305'744.40
Bestand am 31.12.2020	2'229'332.12	363'141.30	3'909'113.60	6'501'587.02
Nettobuchwerte am 01.01.2020	775'082.00	189'205.00	912'901.00	1'877'188.00
Nettobuchwerte am 31.12.2020	784'431.00	190'964.00	769'610.00	1'745'005.00

Anschaffungswerte 2021	Informatik	Mobilien	Immobilien	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF
Stand am 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
Anpassung Anschaffungswerte	-2'015'152.97	-241'988.52		-2'257'141.49
Stand am 31.12.2021	1'128'988.06	320'152.96	4'744'785.15	6'193'926.17
Kumulierte Wertberichtigungen				
Bestand am 01.01.2021	2'229'332.12	363'141.30	3'909'113.60	6'501'587.02
Abschreibungen 2021	310'869.91	23'542.18	144'802.55	479'214.64
Anpassung Abschreibungswerte	-2'015'152.97	-241'988.52		-2'257'141.49
Bestand am 31.12.2021	525'049.06	144'694.96	4'053'916.15	4'723'660.17
Nettobuchwerte am 01.01.2021	784'431.00	190'964.00	769'610.00	1'745'005.00
Nettobuchwerte am 31.12.2021	603'939.00	175'458.00	690'869.00	1'470'266.00

Procap Schweiz führt keine Anlagebuchhaltung. In den Vorjahren wurden jeweils die Zugänge zum Anschaffungswert kummuliert und auch die entsprechenden Abschreibungen kummuliert. Abgänge/Verkäufe in der Informatik und den Mobilien wurden im Anlagespiegel nicht ausgewiesen. In der Buchhaltung ist der Nettobuchwert dieser Sachanlagen jeweils korrekt ausgewiesen. Damit im Anlagespiegel wieder der tatsächliche, noch vorhandene Anschaffungswert ausgewiesen wird, wurden Anpassungen bei den Anschaffungswerten und den kumulierten Wertberichtigungen vorgenommen.

5) Finanzanlagen		31.12.21	31.12.20
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-Text GmbH. Die Help-Text GmbH organisiert Kleider- und Schuhsammlungen zugunsten von Procap Schweiz und des Schweizerischen Blindenbundes.

6) Kurzfristige Verbindlichkeiten		31.12.21	31.12.20
Verbindlichkeiten gegenüber Sektionen/Sportgruppen	CHF	14'136.20	48'365.95
Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	CHF	373'380.14	391'445.38
Total kurzfristige Verbindlichkeiten	CHF	387'516.34	439'811.33

7) Passive Rechnungsabgrenzung

In dieser Position sind die Ferien- und Überstundenguthaben der Mitarbeitenden von rund CHF 383'200.– (Vorjahr CHF 349'000.–), die Abgrenzung des Sammeljahres von rund CHF 575'800.– (Vorjahr CHF 572'800.–), die Abgrenzungen von Projekten von rund CHF 118'500.– (Vorjahr 40'000.–), die Abgrenzungen von Dienstleistungen von CHF 111'500.– (Vorjahr CHF 206'400.–) und andere diverse Abgrenzungen verbucht.

8) Fondskapital

		31.12.21	31.12.20
Sportfonds	CHF	38'737.90	38'737.90
Fonds Bauen Bern	CHF	88'005.62	88'005.62
Fonds Tourismus inklusiv	CHF	47'419.30	47'419.30
Total Fonds mit einschränkender Zweckbindung	CHF	174'162.82	174'162.82

9) Organisationskapital

Dem freien Kapital wurden insgesamt CHF 251'590.70 belastet. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus dem Jahresergebnis von CHF 276'590.70 und der Entnahme aus dem Strukturfonds von CHF 25'000.–.

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Betriebsrechnung

10) Sammelergebnis netto

In dieser Position sind neben den Sammlungserträgen und Legaten auch Beiträge für diverse Projekte enthalten. Im Jahr 2021 wurden wieder mehr Projekte wie im Vorjahr durchgeführt, was im Bereich der Einnahmen sich positiv ausgewirkt hat. Bei Spenden ausserhalb der Sammelerträge mussten wir einen Rückgang um mehr als einen Drittel hinnehmen. Dafür haben sich sowohl der Nettoertrag aus den Mailings wie auch die Legate positiv entwickelt, so dass wir gegenüber dem Vorjahr im Total besser abgeschnitten haben.

11) Kostenbeiträge öffentliche Hand

		2021	2020
Bundesamt für Sozialversicherung	CHF	3'825'860.45	3'865'457.00
Eidg. Büro für Gleichstellung von Menschen mit Behinderung	CHF	29'000.00	58'000.00
Kantone	CHF	529'765.00	529'570.00
Beiträge Bund Covid-19 Stabilisierungspaket Sport	CHF	-1'025.00	47'095.00
Total Kostenbeiträge	CHF	4'383'600.45	4'500'122.00

Procap Schweiz, als Vertragspartner des Bundesamtes für Sozialversicherung, erhält pro Jahr etwas über CHF 7,18 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.

12) Einnahmen aus Dienstleistungen

In dieser Position sind Einnahmen aus dem Verkauf von Reisen und Sportcamps von rund CHF 1'387'000.– (Vorjahr CHF 1'042'100.–), Dienstleistungen im Bereich Rechtsdienst von rund CHF 671'700.– (Vorjahr CHF 664'500.–), Dienstleistungen im Bereich Bauen von rund CHF 577'300.– (Vorjahr CHF 613'800.–) und die Verrechnung von zentralen Dienstleistungen von CHF 628'200.– (Vorjahr CHF 465'800.–) enthalten. Im weiteren ist die zu zahlende Mehrwertsteuer in der Höhe von rund CHF 0.– (Vorjahr CHF 86'900.–) enthalten. Die Erträge werden ab 2021 ohne MWST auf die Ertragspositionen verbucht, so dass keine zu zahlende MWST mehr ausgewiesen wird.

13) Personalaufwand

Verteilt auf die Ressorts ergibt sich folgendes Bild:

		2021	2020
Verbandsführung, Administration und Sozialpolitik	CHF	1'534'775.06	1'491'267.23
Mittelbeschaffung	CHF	233'653.05	221'667.55
Bildung und Sensibilisierung	CHF	366'900.05	417'636.60
Marketing/Öffentlichkeitsarbeit	CHF	515'617.07	495'738.80
Rechtsdienst	CHF	1'703'001.50	1'668'564.45
Reisen und Sport	CHF	1'147'879.66	1'222'379.60
Bauen/Wohnungsvermittlung	CHF	890'122.65	867'398.75
Sektionsdienste	CHF	48'536.85	47'955.95
Beratungsstellen	CHF	624'995.35	596'094.75
Total Personalaufwand	CHF	7'065'481.24	7'028'703.68

Die Entschädigung der zwei (Vorjahr zwei) Geschäftsleitungsmitglieder betrug insgesamt CHF 337'869.– (Vorjahr 337'927.50). Aufgeteilt in rund 2/3 für ihre Funktion als Ressortleitende und 1/3 für ihre Funktion als Geschäftsleitungsmitglieder. Das Verhältnis tiefster zu höchster Lohn beträgt 1 zu 2.9 (Vorjahr 2.8). Insgesamt waren 93 (Vorjahr 93) Personen in 60.70 (Vorjahr 60.10) Vollzeitstellen beschäftigt. Davon sind 11 Personen (Vorjahr 11 Personen) in 5.9 Stellen (Vorjahr 5.7 Stellen) Menschen mit einer von der IV anerkannten Behinderung.

14) Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren

Im 2021 konnte Procap Schweiz den Verlaubbonus einer Versicherung verbuchen.

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 2021 Total CHF 31'171.20 (Vorjahr 25'130.20) an Entschädigungen, Spesen und Honorare erhalten. Der Präsident hat davon total CHF 11'233.40 (Vorjahr CHF 6'711.–) vergütet bekommen; aufgeteilt in Honorare in der Höhe von CHF 5'825.– (Vorjahr CHF 1'600.–), Pauschalentschädigungen von CHF 5'000.– (Vorjahr CHF 5'000.–) und Spesenentschädigungen CHF 408.40 (Vorjahr CHF 111.–).

16) Kurse

Unter dieser Position sind die Kosten für Weiterbildungskurse von CHF 7'140.25 (Vorjahr 5'711.–) enthalten.

17) Beiträge an andere Organisationen

		2021	2020
Inclusion Handicap	CHF	79'704.00	67'519.00
Benevol	CHF	4'000.00	4'000.00
Verein LEA	CHF	0.00	2'154.00
Jugendgruppen Procap	CHF	0.00	1'000.00
Travel Trade Service, Reisbüroverband	CHF	3'177.15	2'143.25
Schweizer Reiseverband	CHF	963.95	1'497.00
Alliance Enfance	CHF	1'500.00	0.00
Schweiz. Gemeinnützige Gesellschaft	CHF	0.00	1'000.00
Verein Barrierefreie Schweiz	CHF	1'000.00	1'000.00
Übrige Organisationen	CHF	7'000.00	6'383.05
Total Beiträge an andere Organisationen	CHF	97'345.10	86'696.30

18) Abschreibungen auf Sachanlagen

		2021	2020
Die Abschreibungen auf Sachanlagen sind aufgeteilt in:			
Abschreibungen auf Informatik	CHF	310'869.91	137'188.30
Abschreibungen auf Mobilien	CHF	23'542.18	25'265.10
Total Abschreibungen auf Sachanlagen	CHF	334'412.09	162'453.40

19) Sonstiger Aufwand, Spesen

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

20) Finanzergebnis

		2021	2020
Erträge aus Wertschriften und Finanzanlagen			
Zinsen, Dividenden, Kursgewinne	CHF	23.87	20.80
Bank- und Postspesen, Kursverluste	CHF	-3'423.38	-3'202.64
Total Finanzergebnis auf Sachanlagen	CHF	-3'399.51	-3'181.84

21) Liegenschaftsergebnis

		2021	2020
Liegenschaftsaufwand	CHF	-314'903.83	-295'507.75
Liegchaftsertrag	CHF	188'200.00	188'200.00
Total Liegenschaftsergebnis	CHF	-126'703.83	-107'307.75

Das Ergebnis setzt sich zusammen aus Fremd- und Eigenmietertrag, den direkt die Liegenschaften betreffenden Kosten sowie Abschreibungen in der Höhe von CHF 144'802.55 (Vorjahr CHF 143'291.–)

22) Zweckgebundene Fonds

Die Details zu den Fondsveränderungen sind aus der Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2020 / 2021 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 2020 / 2021

23) Fonds mit einschränkender Zweckbindung

Die aufgeführten Fonds werden gemäss den Fondsbezeichnungen verwendet.

Weitere Anhangsangaben

Coronabedingte Massnahmen

Procap Schweiz hat Kurzarbeitsentschädigungen von rund CHF 109'500.– erhalten. Es wurden keine COVID-19 Kredite beantragt. Die mit dem Bundesamt für Sozialversicherung (BSV) vertraglich vereinbarten Leistungen konnten aufgrund der behördlichen Auflagen nicht vollumfänglich erbracht werden (z.B. Annullierung von Kursen, Treffpunkten und Sportangeboten, Einbruch bei der Reiseberatung). Die Behindertenorganisationen haben mehrfach beim BSV schriftlich und in Gesprächen darum ersucht, dass für 2020 und 2021 die IV-Finanzhilfen definitiv zugesichert werden, auch wenn wegen COVID-19 nicht die üblichen Leistungen erbracht werden konnten. Obwohl das BSV Verständnis für das Anliegen hat und die Akontozahlungen für die Jahre 2020 und 2021 unverändert ausbezahlt wurden, wollte das Amt erst nach Vorliegen und Analyse der Reportingunterlagen 2020, somit also frühestens im Herbst 2021 «Massnahmen» prüfen. Das BSV hat bis zum Abschluss 2021 leider immer noch keine definitive Zusage erteilt. Procap Schweiz geht heute davon aus, dass die Finanzhilfen aufgrund der besonderen Lage trotzdem im vollen Umfang fliessen.

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.

2021 wurden rund 55'000 Arbeitsstunden von Reiseleiter/innen und -begleiter/innen erbracht. Dies entspricht rund 29 Vollzeitstellen. Sie hatten insgesamt 473 Einsätze und betreuten rund 620 Personen.

Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten

		31.12.21	31.12.20
Leasing Fahrzeug	CHF	3'918.25	10'635.25
Miete Fotokopierer	CHF	45'702.00	65'198.40
Miete Büros und Archiv	CHF	929'968.80	1'070'185.20

Kennzahlen gemäss ZEWO-Richtlinien

		2021	2020
Projekt und Dienstleistungsaufwand	CHF	7'606'016.98	7'457'829.98
Mittelbeschaffung	CHF	1'485'294.90	1'305'657.82
Administrativer Aufwand	CHF	1'746'895.08	1'667'885.49
Administrativer Aufwand Verband	CHF	367'571.29	327'375.46
Total Aufwand	CHF	11'205'778.25	10'758'748.75

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 2021 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, 22. April 2022

BDO AG

Julian Theus

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

ppa. Andreas Angermeier

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage
Jahresrechnung

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



Für Menschen mit Handicap.
Ohne Wenn und Aber.

Procap Schweiz

Frohburgstrasse 4 | 4600 Olten

Telefon 062 206 88 88

info@procap.ch | www.procap.ch

Spendenkonto: IBAN CH86 0900 0000 4600 1809 1