

JAHRESRECHNUNG 2023



Inhaltsverzeichnis

3	Vorwort
4	Finanzen
8	Anhang
16	Bericht der Revisionsstelle

Vorwort

Sehr geehrte Damen und Herren
Liebe Procap-Mitglieder

Erfreulicherweise darf ich feststellen, dass sich Procap Schweiz auf Erholungskurs befindet.

Die in meinem Vorwort zur Jahresrechnung 2022 angekündigten Massnahmen haben Früchte getragen, ohne dass wir Personal entlassen mussten. Mit dem mehrseitigen Massnahmenkatalog ist es uns gelungen, all unsere Dienstleistungen zu hinterfragen und neue Einnahmequellen zu prüfen und einzuleiten.

Eine konsequente Überwachung der Finanzen ist auch bei Procap unabdingbar und es werden regelmässige SOLL-IST-Vergleiche erstellt.

Auch wenn der Personalaufwand den budgetierten Betrag um CHF 308 300.– übersteigt, resultierte am Schluss doch ein bedeutend tieferes Defizit. Der Fehlbetrag liegt noch bei minus CHF 306 961.58.–. Budgetiert waren minus CHF 488 298.–.



Die grosse Nachfrage beim Reisen, beim Sport und Sensibilisierung, aber auch beim Rechtsdienst und Bauen verursachten Mehrkosten in Form von Überstunden bei festangestellten Mitarbeitenden und Zusatzstunden bei den Freiwilligen. All diese Mehraufwendungen wurden jedoch durch höhere Erträge in allen Bereichen wettgemacht.

Bleibt zu hoffen, dass sich der Trend fortsetzt, so dass wir bald wieder in die «schwarzen Zahlen» rutschen können.

Das neue Fundraisingkonzept, aber auch die Beiträge der Sektionen an die Informatikkosten mögen uns helfen, das gesteckte Ziel zu erreichen.

Paul Meier,
Präsident Finanzkommission

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Meier'.

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	31.12.2023 in CHF	31.12.2022 in CHF
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	1)	2'386'254.64	3'947'825.33
Forderungen	2)	847'607.83	936'413.29
Vorräte		4'900.00	6'500.00
Aktive Rechnungsabgrenzung	3)	552'478.56	369'683.11
		3'791'241.03	5'260'421.73
Anlagevermögen			
Sachanlagen	4)	1'931'685.00	1'181'390.00
Finanzanlagen	5)	536'756.00	29'000.00
		2'468'441.00	1'210'390.00
Total Aktiven		6'259'682.03	6'470'811.73
Passiven			
Fremdkapital			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Kurzfristige Verbindlichkeiten	6)	483'518.38	418'042.39
Passive Rechnungsabgrenzung	7)	1'353'335.07	1'363'282.04
		1'836'853.45	1'781'324.43
Fondskapital	8)	208'996.98	173'662.82
Organisationskapital			
Freies Kapital	9)	4'213'831.60	4'514'793.18
Gebundenes Kapital		0.00	1'031.30
		4'213'831.60	4'515'824.48
Total Passiven		6'259'682.03	6'470'811.73

Betriebsrechnung

Ertrag	Anmerkung	2023 in CHF	2022 in CHF
Sammlungen / Spenden / Legate brutto		2'861'970.40	2'659'114.27
Sammlungsanteil der Sektionen		-109'507.40	-140'371.05
Sammlungen / Spenden Aufwand		1'030'853.11	937'697.89
Sammelergebnis netto	10)	1'721'609.89	1'581'045.33
Mitgliederbeiträge		961'135.45	934'855.00
Kostenbeiträge öffentliche Hand	11)	4'425'165.10	4'368'086.60
Einnahmen aus Dienstleistungen	12)	5'111'317.46	4'227'997.61
Betriebsertrag		10'497'618.01	9'530'939.21
Total Ertrag		12'219'227.90	11'111'984.54
Betriebsaufwand			
Personalaufwand	13)	8'135'116.95	7'826'794.06
Raumkosten, Energie, Entsorgung		408'769.21	397'861.58
Unterhalt Mobilien, Einrichtungen, Fahrzeuge		13'108.31	20'975.32
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren	14)	37'110.85	28'286.05
Verwaltungs- und Informatikaufwand		867'949.70	820'310.23
Organkosten / Spesen	15)	96'649.59	132'875.33
Marketing, Aktionen, Öffentlichkeitsarbeit		209'153.70	179'915.03
Kurse		7'703.35	17'318.90
Einkauf Produkte Reisebüro		2'366'857.59	1'882'954.97
Beiträge an andere Organisationen	16)	131'183.83	99'355.95
Abschreibungen auf Sachanlagen	17)	156'094.03	246'150.18
Sonstiger Aufwand, Spesen	18)	802.00	905.00
Total Betriebsaufwand		12'430'499.11	11'653'702.60
Betriebsergebnis		-211'271.21	-541'718.06
Finanzergebnis	19)	5'834.51	-7'039.17
Liegenschaftsergebnis	20)	-61'222.02	-68'705.90
Jahresergebnis ohne Fondsergebnis		-266'658.72	-617'463.13
Zweckgebundene Fonds	21)		
Veränderung des Fondskapitals		-35'334.16	0.00
Jahresergebnis vor Entnahmen / Zuweisungen		-301'992.88	-617'463.13
Zuweisungen			
Entnahme / Entnahme aus Strukturfonds		1'031.30	25'000.00
Freies Kapital		300'961.58	592'463.13
		0.00	0.00

Geldflussrechnung

Geldfluss aus Betriebstätigkeit

	2023 in CHF	2022 in CHF
Jahresergebnis vor Entnahme und Zuweisung	-301'992.88	-617'463.13
Veränderung Fondskapital	35'334.16	0.00
Abschreibungen mobile Sachanlagen	156'094.03	246'150.18
Abschreibungen immobile Sachanlagen	151'597.19	145'273.00
Veränderung Finanzanlagen (nicht realisierte Kursgewinne)	-7'704.53	0.00
Zunahme (-) / Abnahme (+) Forderungen	88'805.46	-256'245.33
Abnahme (+) / Zunahme (-) Vorräte	1'600.00	-6'025.00
Abnahme (+) / Zunahme(-) aktive Rechnungsabgrenzung	-182'795.45	37'134.51
Abnahme (-) / Zunahme (+) kurzfristige Verbindlichkeiten	65'475.99	30'526.05
Zunahme (+) / Abnahme (-) passive Rechnungsabgrenzung	-9'946.97	162'626.02
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	-3'533.00	-258'023.70

Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Erwerb von Sachanlagen	-89'014.33	-102'547.18
Erwerb/Investition von/in Immobilien	-968'972.19	0.00
Erwerb von Finanzanlagen	-500'051.17	0.00
Abnahme/Zunahme zweckgebundene Anlagen	0.00	-500.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-1'558'037.69	-103'047.18

Zunahme / Abnahme an Zahlungsmitteln

Anfangsbestand an flüssigen Mitteln	3'947'825.33	4'308'896.21
Endbestand an flüssigen Mitteln	2'386'254.64	3'947'825.33
Veränderung an Zahlungsmitteln	1'561'570.69	361'070.88

Herzlichen Dank!

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 Gönner*innen unterstützen Procap Schweiz regelmässig mit einer Spende. Verschiedene Personen haben Procap Schweiz auch 2023 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.

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2022

	Anfangs- bestand	Erträge	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Veränderung	Endbestand
Fondskapital (Fonds mit einschränkender Zweckbindung)							
Anmerkung	2022	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Sportfonds	38'737.90				500.00	-500.00	38'237.90
Fonds Fachstelle Bauen Bern	88'005.62					0.00	88'005.62
Fonds Tourismus inklusiv	47'419.30					0.00	47'419.30
Fonds Ferien Kinder	0.00					0.00	0.00
Total Fondskapital	174'162.82	0.00	0.00	0.00	500.00	-500.00	173'662.82
Organisationskapital							
Fonds Strukturentwicklung	26'031.30	75'000.00			100'000.00	-25'000.00	1'031.30
Freies Kapital	5'107'256.31			-592'463.13		-592'463.13	4'514'793.18
Total Organisationskapital	5'133'287.61	75'000.00	0.00	-592'463.13	100'000.00	-617'463.13	4'515'824.48

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2023

	Anfangs- bestand	Erträge	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Veränderung	Endbestand
Fondskapital (Fonds mit einschränkender Zweckbindung)							
Anmerkung	2023	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Sportfonds	38'237.90				500.00	-500.00	37'737.90
Fonds Fachstelle Bauen Bern	88'005.62						88'005.62
Fonds Tourismus inklusiv	47'419.30						47'419.30
Fonds Ferien Kinder	0.00		45'834.16		10'000.00	35'834.16	35'834.16
Total Fondskapital. 22)	173'662.82	0.00	45'834.16	0.00	10'500.00	35'334.16	208'996.98
Organisationskapital							
Fonds Strukturentwicklung	1'031.30	75'000.00			76'031.30	-1'031.30	-0.00
Freies Kapital 9)	4'514'793.18			-300'961.58		-300'961.58	4'213'831.60
Total Organisationskapital	4'515'824.48	75'000.00	0.00	-300'961.58	76'031.30	-301'992.88	4'213'831.60

Anhang

zur Jahresrechnung 2023

Allgemeine Grundlagen der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung von Procap Schweiz erfolgt in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER (Kern-FER und FER-21 und 28), 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 43 100.–. 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, 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. Im Jahr 2023 wurden die Seminarräume des Restaurants Aarhof im 1. OG Frohburgstrasse Olten erworben. Die Räumlichkeiten wurden umgebaut in einen Konferenzraum, welchen Procap für Konferenzen und Schulungen benötigt. Damit können Fremdmieten eingespart werden. Zudem wurden Büroräumlichkeiten geschaffen, die an eine Behindertenorganisation vermietet sind. 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 neu ab 2023 einer 5-jährigen Nutzungsdauer ausgegangen wird. Anschaffungen unter CHF 1000.– 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, einen Anteilschein und neu ab 2023 Anlagen/Wertschriften-Fonds bei der Bank Cler. Die Bewertung erfolgt zum Marktwert.

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 vier 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 dem Fonds Tourismus werden Projekte und Ausgaben im Zusammenhang mit hindernisfreiem Tourismus entschädigt. Ab 2023 besteht aus einem zweckgebundenen Legat neu der Fonds für Ferien mit Kindern mit Handicap.

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 2022 / 2023

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

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

1) Flüssige Mittel		31.12.23	31.12.22
Kassen	CHF	675.25	972.45
Post	CHF	547'377.18	631'632.91
Banken	CHF	1'838'202.21	3'315'219.97
Total Flüssige Mittel	CHF	2'386'254.64	3'947'825.33
2) Forderungen			
Forderungen gegenüber Dritten	CHF	378'290.41	453'668.91
Forderungen gegenüber Sektionen	CHF	469'317.42	482'744.38
Total Forderungen	CHF	847'607.83	936'413.29

3) Aktive Rechnungsabgrenzung

In dieser Position sind die Abgrenzung des Sammeljahres von rund CHF 290'600.00 (Vorjahr CHF 278'500.00), die Abgrenzungen Reisen für 2023 von rund CHF 70'300.00 (Vorjahr CHF 18'700.00), die Berufshaftpflicht 2024 von CHF 54'100.00 (Vorjahr 0) und andere diverse Abgrenzungen verbucht.

4) Sachanlagen

Anschaffungswerte 2022	Informatik	Mobilien	Immobilien	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF
Stand am 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
Stand am 31.12.2022	1'225'277.19	326'411.01	4'744'785.15	6'296'473.35
Kumulierte Wertberichtigungen				
Bestand am 01.01.2022	525'049.06	144'694.96	4'053'916.15	4'723'660.17
Abschreibungen 2022	210'628.13	35'522.05	145'273.00	391'423.18
Bestand am 31.12.2022	735'677.19	180'217.01	4'199'189.15	5'115'083.35
Nettobuchwerte am 01.01.2022	603'939.00	175'458.00	690'869.00	1'470'266.00
Nettobuchwerte am 31.12.2022	489'600.00	146'194.00	545'596.00	1'181'390.00

Anschaffungswerte 2023	Informatik	Mobilien	Immobilien	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF
Stand am 01.01.2023	1'225'277.19	326'411.01	4'744'785.15	6'296'473.35
Investitionen 2023	71'314.93	17'699.40	968'972.19	1'057'986.52
Stand am 31.12.2023	1'296'592.12	344'110.41	5'713'757.34	7'354'459.87
Kumulierte Wertberichtigungen				
Bestand am 01.01.2023	735'677.19	180'217.01	4'199'189.15	5'115'083.35
Abschreibungen 2023	136'154.93	19'939.40	151'597.19	307'691.52
Bestand am 31.12.2023	871'832.12	200'156.41	4'350'786.34	5'422'774.87
Nettobuchwerte am 01.01.2023	489'600.00	146'194.00	545'596.00	1'181'390.00
Nettobuchwerte am 31.12.2023	424'760.00	143'954.00	1'362'971.00	1'931'685.00

Procap Schweiz führt keine Anlagebuchhaltung. In den Vorjahren wurden jeweils die Zugänge zum Anschaffungswert kumuliert und auch die entsprechenden Abschreibungen kumuliert. Abgänge/Verkäufe in der Informatik und den Mobilien wurden im Anlagespiegel nicht ausgewiesen. In der Buchhaltung ist der Nettobuchwert dieser Sachanlagen jeweils korrekt ausgewiesen.

5) Finanzanlagen		31.12.23	31.12.22
Anteilscheine	CHF	4'000.00	4'000.00
Beteiligungen	CHF	25'000.00	25'000.00
Finanzanlagen	CHF	507'756.00	0.00
Total Finanzanlagen	CHF	536'756.00	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 25'000.00 an der Help-Text GmbH. Die Help-Text GmbH organisiert Kleider- und Schuhsammlungen zugunsten von Procap Schweiz und des Schweizerischen Blindenbundes.

Die Finanzanlagen betreffen Anteile der Anlagelösung Bank Cler "Einkommen nachhaltig". Der Einstandspreis 2023 betrug rund CHF 500'050.00. Der Ertrag aus diesen Anlagen beläuft sich 2023 auf CHF 208.67 Dividende sowie einen nicht realisierten Kursgewinn von CHF 7'704.83.

6) Kurzfristige Verbindlichkeiten		31.12.23	31.12.22
Verbindlichkeiten gegenüber Sektionen/Sportgruppen	CHF	13'831.10	14'495.50
Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	CHF	469'687.28	403'546.89
Total kurzfristige Verbindlichkeiten	CHF	483'518.38	418'042.39

7) Passive Rechnungsabgrenzung

In dieser Position sind die Ferien- und Überstundenguthaben der Mitarbeitenden von rund CHF 403'400.00 (Vorjahr CHF 353'900.00), die Abgrenzung des Sammeljahres von rund CHF 456'600.00 (Vorjahr CHF 547'100.00), die Abgrenzungen von Projekten von rund CHF 188'650.00 (Vorjahr CHF 294'500.00), die Abgrenzungen von Dienstleistungen von CHF 239'900.00 (Vorjahr CHF 156'000.00) und andere diverse Abgrenzungen verbucht.

8) Fondskapital

		31.12.23	31.12.22
Sportfonds	CHF	37'737.90	38'237.90
Fonds Bauen Bern	CHF	88'005.62	88'005.62
Fonds Tourismus inklusiv	CHF	47'419.30	47'419.30
Fonds Ferien Kinder	CHF	35'834.16	0.00
Total Fonds mit einschränkender Zweckbindung	CHF	208'996.98	173'662.82

9) Organisationskapital

Dem freien Kapital wurden insgesamt CHF 300'961.58 belastet. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus dem Jahresergebnis von CHF 301'992.88 und der Entnahme aus dem Strukturfonds von CHF 1'031.30.

Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Betriebsrechnung

10) Sammelergebnis netto

Das Sammlungsergebnis netto hat im Vergleich zum Vorjahr um rund CHF 140'500.00 zugenommen. In dieser Position sind neben den Sammlungserträgen auch Beiträge für diverse Projekte enthalten. Im Jahr 2023 wurden mehr Projekte durchgeführt als im Vorjahr, was sich im Bereich der Einnahmen positiv ausgewirkt hat. Bei den Spenden ausserhalb der Sammlungserträge mussten wir einen Rückgang verzeichnen, dafür haben sich die Legate positiv entwickelt. Der Nettoertrag aus den Mailings ist gleich hoch wie im Vorjahr.

11) Kostenbeiträge öffentliche Hand

		2023	2022
Bundesamt für Sozialversicherung	CHF	3'890'238.40	3'837'881.60
Eidg. Büro für Gleichstellung von Menschen mit Behinderung	CHF	0.00	0.00
Kantone	CHF	534'926.70	530'205.00
Total Kostenbeiträge	CHF	4'425'165.10	4'368'086.60

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 3.37 Mio werden diesen Untervertragsnehmern weitergeleitet.

12) Einnahmen aus Dienstleistungen

Der Dienstleistungsertrag ist gegenüber dem Vorjahr um CHF 883'500.00 angestiegen. In dieser Position sind Einnahmen aus dem Verkauf von Reisen und Sportcamps von rund CHF 2'806'300.00 (Vorjahr CHF 2'240'400.00), Dienstleistungen im Bereich Rechtsdienst von rund CHF 778'500.00 (Vorjahr CHF 588'000.00), Dienstleistungen im Bereich Bauen sowie Bildung&Sensibilisierung von rund CHF 1'134'100.00 (Vorjahr CHF 1'030'900.00) und die Verrechnung von zentralen Dienstleistungen von CHF 392'500.00 (Vorjahr CHF 368'500.00) enthalten. Unter den Dienstleistungen ist der Basisbeitrag 2023 von CHF 2'000.00 von Swiss Olympic verbucht. Dieser Basisbeitrag ist zweckgebunden und wird im Sinne der allgemeinen Sportförderung eingesetzt.

13) Personalaufwand

Verteilt auf die Ressorts ergibt sich folgendes Bild:

		2023	2022
Verbandsführung, Administration und Sozialpolitik	CHF	1'633'570.36	1'628'999.88
Mittelbeschaffung	CHF	303'985.30	280'770.90
Bildung und Sensibilisierung	CHF	573'243.02	479'448.11
Marketing/Öffentlichkeitsarbeit	CHF	603'135.50	603'533.00
Rechtsdienst	CHF	1'736'149.93	1'722'931.94
Reisen und Sport	CHF	1'586'989.60	1'440'154.29
Bauen/Wohnungsvermittlung	CHF	1'030'484.97	985'603.52
Sektionsdienste	CHF	49'933.30	48'722.05
Beratungsstellen	CHF	617'624.97	636'630.37
Total Personalaufwand	CHF	8'135'116.95	7'826'794.06

Der Personalaufwand ist gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 308'300.00 angestiegen. Die Entschädigung der zwei Geschäftsleitungsmitglieder betrug insgesamt CHF 316'451.00 (Vorjahr 321'189.00) Davon sind rund 47% für ihre Funktion als Geschäftsleitungsmitglieder und die restlichen 53% für ihre Funktionen in den Ressorts.

Das Verhältnis tiefster zu höchster Lohn beträgt 1 zu 3.0 (Vorjahr 2.9). Insgesamt waren 97 (Vorjahr 104) Personen in 65.00 (Vorjahr 66.70) Vollzeitstellen beschäftigt. Davon sind 11 Personen (Vorjahr 11 Personen) in 6.1 Stellen (Vorjahr 6.6 Stellen) Menschen mit einer von der IV anerkannten Behinderung.

14) Sachversicherungen, Abgaben und Gebühren

Im Jahr 2023 wurde eine Cyberschutzversicherung abgeschlossen.

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 2023 Total CHF 33'072.90 (Vorjahr CHF 32'656.70) an Entschädigungen, Spesen und Honorare erhalten.

Der Präsident hat davon total CHF 11'334.85 (Vorjahr CHF 13'671.70) vergütet bekommen; aufgeteilt in Honorare in der Höhe von CHF 5'075.00 (Vorjahr CHF 7'825.00), Pauschalentschädigungen von CHF 5'300.00 (Vorjahr CHF 5'000.00) und Spesenentschädigungen CHF 959.85 (Vorjahr CHF 846.70).

16) Beiträge an andere Organisationen

		2023	2022
Inclusion Handicap	CHF	107'906.00	79'119.00
Benevol	CHF	4'000.00	4'000.00
Jugendgruppen Procap	CHF	2'000.00	2'000.00
Travel Trade Service, Reisbüroverband	CHF	1'077.00	2'077.00
Schweizer Reiseverband	CHF	1'987.20	1'497.00
Garantiefonds Schweizer Reisebranche	CHF	4'480.85	1'439.30
Alliance Enfance	CHF	1'500.00	1'500.00
Verein Barrierefreie Schweiz	CHF	1'000.00	1'000.00
Übrige Organisationen	CHF	7'232.78	6'723.65
Total Beiträge an andere Organisationen	CHF	131'183.83	99'355.95

Der Beitrag an Inclusion Handicap ist um CHF 28'800.00 höher ausgefallen wegen der Inklusionsinitiative.

17) Abschreibungen auf Sachanlagen

		2023	2022
Die Abschreibungen auf Sachanlagen sind aufgeteilt in:			
Abschreibungen auf Informatik	CHF	136'154.63	210'628.13
Abschreibungen auf Mobilien	CHF	19'939.40	35'522.05
Total Abschreibungen auf Sachanlagen	CHF	156'094.03	246'150.18

18) Sonstiger Aufwand, Spesen

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

19) Finanzergebnis

		2023	2022
Erträge aus Wertschriften und Finanzanlagen			
Zinsen, Dividenden, Kursgewinne	CHF	11'030.39	-264.19
Bank- und Postspesen, Kursverluste	CHF	-5'195.88	-6'774.98
Total Finanzergebnis auf Sachanlagen	CHF	5'834.51	-7'039.17

20) Liegenschaftsergebnis

		2023	2022
Liegenschaftsaufwand	CHF	-281'455.77	-273'405.90
Liegenschaftsertrag	CHF	220'233.75	204'700.00
Total Liegenschaftsergebnis	CHF	-61'222.02	-68'705.90

Das Ergebnis setzt sich zusammen aus Fremd- und Eigenmietertrag, den direkt die Liegenschaften betreffenden Kosten sowie Abschreibungen in der Höhe von CHF 151'597.00 (Vorjahr CHF 145'273.00).

21) Zweckgebundene Fonds

Die Details zu den Fondsveränderungen sind aus der Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2022 / 2023 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 2022 / 2023

22) Fonds mit einschränkender Zweckbindung

Die aufgeführten Fonds werden gemäss den Fondsbezeichnungen verwendet.

Weitere Anhangsangaben

BSV-Beiträge

Aufgrund von Covid konnten in den Jahren 2020 und 2021 die mit dem Bundesamt für Sozialversicherungen (BSV) vertraglich vereinbarten Leistungen aufgrund der behördlichen Auflagen nicht vollumfänglich erbracht werden (z.B. Annullierung von Kursen, Treffpunkten und Sportangeboten, Einbruch bei der Reiseberatung). Die Minderleistungen können in den Jahren 2022 und 2023 voraussichtlich vollumfänglich kompensiert werden. Zum heutigen Zeitpunkt geht Procap Schweiz davon aus, dass der vereinbarte Leistungsumfang für die Jahre 2020 bis 2023 vollumfänglich erbracht werden konnte und es zu keinen Rückzahlungen von BSV-Finanzhilfen kommen wird.

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 umfangreiche Freiwilligenarbeit, vor allem im Bereich Reisen und Sport, wäre es Procap Schweiz nicht möglich, die Angebote in diesem Umfang und zu diesen Kosten zu erbringen. 2023 wurden rund 60'000 Arbeitsstunden von Reiseleiter*innen und Begleiter*innen erbracht. Dies entspricht rund 30 Vollzeitstellen. Sie hatten insgesamt 620 Einsätze und betreuten rund 13'000 Kund*innen.

Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten

		31.12.23	31.12.22
Leasing Fahrzeug	CHF	3'889.55	10'557.35
Miete Fotokopierer	CHF	16'100.00	29'900.00
Miete Büros und Archiv	CHF	749'250.00	830'250.00

Kennzahlen gemäss ZEWÖ-Richtlinien

		2023	2022
Projekt und Dienstleistungsaufwand	CHF	9'815'746.49	9'005'298.59
Mittelbeschaffung	CHF	1'641'371.02	1'648'406.57
Administrativer Aufwand	CHF	1'474'154.00	1'523'483.38
Administrativer Aufwand Verband	CHF	534'776.60	420'986.93
Total Aufwand	CHF	13'466'048.10	12'598'175.47

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.

Irene Hodel, Leiterin 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 2023 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 Fehlansagen 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 dem schweizerischen Gesetz, den Statuten und dem Organisationsreglement entspricht.

Olten, 23. April 2024

BDO AG



Julian Theus

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte



Andreas Angermeier

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage
Jahresrechnung

Rechtsdienst

062 206 88 77
rechtsdienst@procap.ch

Reisen und Sport

062 206 88 30
reisen@procap.ch
sport@procap.ch

Bildung und Sensibilisierung

062 206 88 94
sensibilisierung@procap.ch

Bauen und Verkehr

062 206 88 50
bauen@procap.ch

Sozialpolitik

062 206 88 86
sozialpolitik@procap.ch

Fundraising

062 206 88 76
spenden@procap.ch

Marketing und Kommunikation

062 206 88 87
kommunikation@procap.ch

Procap Schweiz
Frohburgstrasse 4
4600 Olten

062 206 88 88
info@procap.ch
www.procap.ch





procap

Für Menschen mit Handicap.
Ohne Wenn und Aber.

Unterstützen Sie Procap:

**Jetzt mit TWINT
spenden!**

-  QR-Code mit der TWINT App scannen
-  Betrag und Spende bestätigen



IBAN CH86 0900 000 4600 1809 1