



Jahresrechnung 2015

für Menschen  
mit Handicap

procap





## Inhaltsverzeichnis

03	Vorwort
04	Finanzen
08	Anhang
14	Bericht der Revisionsstelle

# Vorwort

## Sehr geehrte Damen und Herren Liebe Procap-Mitglieder

Die Delegiertenversammlung von Procap hat im Juni 2015 die Verbandsstrategie für die nächsten vier Jahre genehmigt. Darin enthalten ist das Ziel, die Ertragskraft von Procap bis 2019 soweit zu stärken, dass die Sektionen und das Zentralsekretariat ausgeglichene Rechnungen vorweisen können. Procap Schweiz ist auf dem richtigen Weg: Im Vergleich zum Vorjahr konnte das Defizit um rund 150'000 Franken auf rund 97'000 Franken gesenkt werden. Diese Reduktion wurde dank dem schonenden Einsatz von Ressourcen und der Nutzung von Synergien möglich.

Auch bei den Sektionen zeigt sich, dass sich die Nutzung von Synergien lohnt. Durch die verstärkte Zusammenarbeit werden Kosten gesenkt und Ressourcen frei. Das wirkt sich letztlich positiv auf unsere Dienstleistungen zum Wohle von Menschen mit Behinderungen aus. Denn frei gewordene Mittel ermöglichen den Ausbau und Erhalt bestehender Angebote für Mitglieder. In unserem Gesamtverband bleibt es also weiterhin ein wichtiges Ziel, die Sektionszusammenarbeit wo möglich und sinnvoll zu fördern.

Unsere qualitativ hochstehenden Leistungen hat auch das Bundesamt für Sozialversicherungen (BSV) anerkannt: so konnte die Geschäftsleitung von Procap Schweiz mit dem BSV einen Vertrag über die Höhe der Finanzhilfen für die Jahre 2015 - 2019 abschliessen. Gleichzeitig hat das BSV angekündigt, in der Vertragsperiode vermehrt Qualitätskontrollen durchzuführen. Damit soll der zweckmässige Einsatz der Mittel sichergestellt werden. Wir freuen uns sehr, dass uns unser grösster Geldgeber weiterhin unterstützt. Und wir zählen auf unsere Untervertragspartner in den Sektionen, dass sie die Qualität ihrer Dienstleistungen weiterhin erhalten.

Im Rahmen des Risk Managements hat Procap Schweiz im vergangenen Jahr ein internes Kontrollsystem eingeführt (IKS). Mit dem IKS kann das Rechnungswesen noch besser überwacht werden. Mit den festgelegten Kennzahlen wird beispielsweise der Liquiditätsgrad laufend überwacht. So kann schnell reagiert werden, sollten die Zahlen zu stark von den Vorgaben abweichen.

Wir sind überzeugt, dass wir mit den eingeführten Massnahmen und der verabschiedeten Strategie Procap in eine finanziell gesicherte Zukunft führen und damit unsere Angebote für Menschen mit Behinderungen aufrecht erhalten können. Nichts desto trotz werden wir auch weiterhin auf die Unterstützung von Spender/-innen und Spendern und das Engagement von motivierten Freiwilligen angewiesen sein.

In diesem Sinne zähle ich weiterhin auf ihre wertvolle Unterstützung.

Freundliche Grüsse



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.

## Bilanz

<b>Aktiven</b>	<b>Anmerkung</b>	<b>31.12.15 in CHF</b>	<b>31.12.14 in CHF</b>
<b>Umlaufvermögen</b>			
Flüssige Mittel	1)	4'530'783.87	4'311'067.95
Forderungen	2)	472'957.73	452'109.66
Vorräte		6'650.00	5'799.73
Aktive Rechnungsabgrenzung	3)	253'681.55	390'297.76
		<b>5'264'073.15</b>	<b>5'159'275.10</b>
<b>Anlagevermögen</b>			
Sachanlagen	4)	1'681'928.00	1'878'581.00
Finanzanlagen	5)	25'000.00	25'000.00
<b>Zweckgebundenes Anlagevermögen</b>			
Zweckgebundene Anlagen	6)	250'347.88	300'132.03
		<b>1'957'275.88</b>	<b>2'203'713.03</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>7'221'349.03</b>	<b>7'362'988.13</b>
<b>Passiven</b>			
<b>Fremdkapital</b>			
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>			
Kurzfristige Verbindlichkeiten	7)	354'534.31	261'843.42
Passive Rechnungsabgrenzung	8)	628'526.35	734'490.49
		<b>983'060.66</b>	<b>996'333.91</b>
<b>Fondskapital</b>	9)	<b>387'549.37</b>	<b>438'333.52</b>
<b>Organisationskapital</b>			
Freies Kapital	10)	5'772'169.30	5'869'751.00
Gebundenes Kapital		78'569.70	58'569.70
		<b>5'850'739.00</b>	<b>5'928'320.70</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>7'221'349.03</b>	<b>7'362'988.13</b>

## Betriebsrechnung

<b>Ertrag</b>	Anmerkung	<b>2015 in CHF</b>	<b>2014 in CHF</b>
Sammlungen / Spenden / Legate brutto		2'518'689.74	3'099'964.66
Sammlungsanteil der Sektionen		-275'446.50	-202'393.15
Sammlungen / Spenden Aufwand		620'200.87	1'414'601.10
<b>Sammelergebnis netto</b>	11)	<b>1'623'042.37</b>	<b>1'482'970.41</b>
Mitgliederbeiträge		755'355.00	744'955.08
Kostenbeiträge öffentliche Hand		4'129'405.60	4'180'931.25
Einnahmen aus Dienstleistungen	12)	3'349'056.06	3'266'876.03
<b>Betriebsertrag</b>		<b>8'233'816.66</b>	<b>8'192'762.36</b>
<b>Total Ertrag</b>		<b>9'856'859.03</b>	<b>9'675'732.77</b>
<b>Betriebsaufwand</b>			
Personalaufwand	13)	6'356'140.80	6'283'754.47
Raumkosten, Energie, Entsorgung		312'791.25	296'467.55
Unterhalt Mobilien, Einrichtungen, Fahrzeuge		25'024.70	43'234.75
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren		34'511.80	43'731.45
Verwaltungs- und Informatikaufwand		760'213.65	759'430.53
Organkosten / Spesen	14)	114'217.18	165'726.10
Marketing, Aktionen, Öffentlichkeitsarbeit		264'002.36	191'427.14
Kurse	15)	771'054.57	700'094.49
Einkauf Produkte Reisebüro		1'021'956.38	1'121'947.05
Aufwand Sport und Jugendgruppen		2'000.00	2'000.00
Beiträge an andere Organisationen	16)	63'135.20	68'419.20
Abschreibungen auf Sachanlagen	17)	155'852.42	167'856.36
Sonstiger Aufwand, Spesen	18)	-2'670.50	23'060.40
<b>Total Betriebsaufwand</b>		<b>9'878'229.81</b>	<b>9'867'149.49</b>
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>-21'370.78</b>	<b>-191'416.72</b>
Finanzergebnis	19)	-929.92	2'873.40
Liegenschaftsergebnis	20)	-106'065.15	-127'974.30
<b>Jahresergebnis ohne Fondsergebnis</b>		<b>-128'365.85</b>	<b>-316'517.62</b>
<b>Zweckgebundene Fonds</b>	21)		
Veränderung des Fondskapitals		50'784.15	51'921.34
<b>Jahresergebnis vor Entnahmen / Zuweisungen</b>		<b>-77'581.70</b>	<b>-264'596.28</b>
<b>Zuweisungen</b>			
Zuweisungen / Entnahme an / aus Strukturfonds		-20'000.00	15'000.00
Freies Kapital		97'581.70	249'596.28
		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Geldflussrechnung

<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>2015 in CHF</b>	<b>2014 in CHF</b>
Jahresergebnis ohne Fondsergebnis	-77'581.70	-264'596.28
Veränderung Fondskapital	-50'784.15	-51'921.34
Abschreibungen mobile Sachanlagen	155'852.42	167'856.36
Abschreibungen immobile Sachanlagen	155'958.00	155'958.00
Zunahme / Zunahme Forderungen	-20'848.07	-3'955.62
Abnahme / Abnahme Darlehen	0.00	50'000.00
Zunahme / Zunahme Vorräte	-850.27	-971.03
Abnahme / Abnahme aktive Rechnungsabgrenzung	136'616.21	38'504.49
Zunahme / Abnahme kurzfristige Verbindlichkeiten	92'690.89	-37'420.33
Abnahme / Abnahme passive Rechnungsabgrenzung	-105'964.14	-314'582.20
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>285'089.19</b>	<b>-261'127.95</b>
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>		
Erwerb von Sachanlagen	-115'157.42	-138'860.36
Abnahme Finanzanlagen	0.00	5'000.00
Abnahme zweckgebundene Anlagen	49'784.15	49'121.34
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-65'373.27</b>	<b>-84'739.02</b>
<b>Zunahme an Zahlungsmitteln</b>		
Anfangsbestand an flüssigen Mitteln	4'311'067.95	4'656'934.92
Endbestand an flüssigen Mitteln	4'530'783.87	4'311'067.95
<b>Veränderung an Zahlungsmitteln</b>	<b>219'715.92</b>	<b>-345'866.97</b>

### 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 behinderte Menschen und ihre Anliegen einsetzen können.

Über 100'000 Gönnerinnen und Gönner unterstützen Procap Schweiz regelmässig mit einer Spende. Verschiedene Personen haben Procap Schweiz auch 2015 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 2014

	Anfangs- bestand	Erträge	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Endbestand
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<b>Fondskapital</b> (Fonds mit einschränkender Zweckbindung)							
Sportfonds	44'995.87				-2'800.00	-2'800.00	42'195.87
Fonds Fachstelle Bauen Bern	96'005.62						96'005.62
Nachlass Winkler	349'253.37	878.66			-50'000.00	-49'121.34	300'132.03
<b>Total Fondskapital</b>	<b>490'254.86</b>	<b>878.66</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-52'800.00</b>	<b>-51'921.34</b>	<b>438'333.52</b>

## Organisationskapital

Fonds Strukturentwicklung	73'569.70		50'000.00		-65'000.00	-15'000.00	58'569.70
Freies Kapital	6'119'347.28			-249'596.28		-249'596.28	5'869'751.00
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>6'192'916.98</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>-249'596.28</b>	<b>-65'000.00</b>	<b>-264'596.28</b>	<b>5'928'320.70</b>

## Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2015

	Anm.	Anfangs- bestand	Erträge	Zuweisung	Interne Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Endbestand
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<b>Fondskapital</b> (Fonds mit einschränkender Zweckbindung)								
Sportfonds		42'195.87				-1'000.00	-1'000.00	41'195.87
Fonds Fachstelle Bauen Bern		96'005.62						96'005.62
Nachlass Winkler		300'132.03	215.85			-50'000.00	-49'784.15	250'347.88
<b>Total Fondskapital</b>	22)	<b>438'333.52</b>	<b>215.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-51'000.00</b>	<b>-50'784.15</b>	<b>387'549.37</b>

## Organisationskapital

Fonds Strukturentwicklung		58'569.70		75'000.00		-55'000.00	20'000.00	78'569.70
Freies Kapital	10)	5'869'751.00			-97'581.70		-97'581.70	5'772'169.30
<b>Total Organisationskapital</b>		<b>5'928'320.70</b>	<b>0.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>-97'581.70</b>	<b>-55'000.00</b>	<b>-77'581.70</b>	<b>5'850'739.00</b>

Aufgrund einer Neubeurteilung der Fondskapitalen wurde entschieden, dass der Strukturfonds neu als gebundenes Kapital ausgewiesen wird.

# Anhang

zur Jahresrechnung 2015

## **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). Für die Jahresrechnung 2015 wurden die neuen Rechnungslegungsgrundsätze angewendet und das Vorjahr entsprechend angepasst. Die erstmalige Anwendung hatte keinen Einfluss auf das freie Kapital 2014.

## **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. 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 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 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 Nonprofit-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 2014 / 2015

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

## Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Bilanz und der Erfolgsrechnung

<b>1) Flüssige Mittel</b>		<b>31.12.15</b>	<b>31.12.14</b>
Kassen	CHF	1'422.15	865.10
Post	CHF	1'187'034.62	1'335'583.31
Banken	CHF	3'342'327.10	2'974'619.54
<b>Total Flüssige Mittel</b>	<b>CHF</b>	<b>4'530'783.87</b>	<b>4'311'067.95</b>

<b>2) Forderungen</b>			
Forderungen gegenüber Dritten	CHF	173'131.09	206'175.05
Forderung gegenüber Sektionen	CHF	273'665.40	220'248.35
Verrechnungssteuerguthaben	CHF	2'427.93	1'952.50
WIR-Guthaben	CHF	10'711.65	10'715.65
Mieterkautionen	CHF	13'021.66	13'018.11
<b>Total Forderungen</b>	<b>CHF</b>	<b>472'957.73</b>	<b>452'109.66</b>

### 3) Aktive Rechnungsabgrenzung

In dieser Position sind die Abgrenzung des Sammeljahres rund CHF 82'000.– (Vorjahr CHF 74'000.–), die Abgrenzungen von Projekten rund CHF 71'000.– (Vorjahr CHF 230'000.–), die Abgrenzung von Dienstleistungseinnahmen CHF 46'000.– (Vorjahr CHF 78'000.–) und andere diverse Abgrenzungen verbucht.

### 4) Sachanlagen

<b>Anschaffungswerte 2014</b>	<b>Informatik</b>	<b>Mobilien</b>	<b>Immobilien</b>	<b>Total</b>
	CHF	CHF	CHF	CHF
Stand am 01.01.14	1'660'240.05	297'378.90	4'678'723.60	6'636'342.55
Investitionen 2014	131'924.46	6'935.90	0.00	138'860.36
Stand am 31.12.14	1'792'164.51	304'314.80	4'678'723.60	6'775'202.91
Kumulierte Wertberichtigungen				
Bestand am 01.01.14	1'482'785.05	234'613.90	2'855'408.60	4'572'807.55
Abschreibungen 2014	156'240.46	11'615.90	155'958.00	323'814.36
Bestand am 31.12.14	1'639'025.51	246'229.80	3'011'366.60	4'896'621.91
Nettobuchwerte am 01.01.2014	177'455.00	62'765.00	1'823'315.00	2'063'535.00
<b>Nettobuchwerte am 31.12.2014</b>	<b>153'139.00</b>	<b>58'085.00</b>	<b>1'667'357.00</b>	<b>1'878'581.00</b>

<b>Anschaffungswerte 2015</b>	<b>Informatik</b>	<b>Mobilien</b>	<b>Immobilien</b>	<b>Total</b>
	CHF	CHF	CHF	CHF
Stand am 01.01.15	1'792'164.51	304'314.80	4'678'723.60	6'775'202.91
Investitionen 2015	88'499.72	26'657.70	0.00	115'157.42
Stand am 31.12.15	1'880'664.23	330'972.50	4'678'723.60	6'890'360.33
Kumulierte Wertberichtigungen				
Bestand am 01.01.15	1'639'025.51	246'229.80	3'011'366.60	4'896'621.91
Abschreibungen 2015	138'663.72	17'188.70	155'958.00	311'810.42
Bestand am 31.12.15	1'777'689.23	263'418.50	3'167'324.60	5'208'432.33
Nettobuchwerte am 01.01.2015	153'139.00	58'085.00	1'667'357.00	1'878'581.00
<b>Nettobuchwerte am 31.12.2015</b>	<b>102'975.00</b>	<b>67'554.00</b>	<b>1'511'399.00</b>	<b>1'681'928.00</b>

<b>5) Finanzanlagen</b>		<b>31.12.15</b>	<b>31.12.14</b>
Beteiligungen	CHF	25'000.00	25'000.00
<b>Total Finanzanlagen</b>	<b>CHF</b>	<b>25'000.00</b>	<b>25'000.00</b>

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 dem Schweizerischen Blindenbund.

<b>6) Zweckgebundene Anlagen</b>		<b>31.12.15</b>	<b>31.12.14</b>
Nachlass Winkler	CHF	250'347.88	300'132.03
<b>Total zweckgebundene Anlagen</b>	<b>CHF</b>	<b>250'347.88</b>	<b>300'132.03</b>

<b>7) Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>		<b>31.12.15</b>	<b>31.12.14</b>
Verbindlichkeiten gegenüber Sektionen	CHF	19'979.10	18'751.00
Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	CHF	334'555.21	243'092.42
<b>Total kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>CHF</b>	<b>354'534.31</b>	<b>261'843.42</b>

### 8) Passive Rechnungsabgrenzung

In dieser Position sind die Ferien- und Überzeitguthaben der Mitarbeitenden rund CHF 229'000.– (Vorjahr 216'000.–), die Abgrenzung des Sammeljahres rund CHF 287'000.– (Vorjahr 296'000.–), die Abgrenzungen von Projekten rund 71'000.– (Vorjahr 100'000.–) und andere diverse Abgrenzungen verbucht.

<b>9) Fondskapital</b>		<b>31.12.15</b>	<b>31.12.14</b>
Sportfonds	CHF	41'195.87	42'195.87
Fonds Bauen Bern	CHF	96'005.62	96'005.62
Fonds Nachlass Winkler	CHF	250'347.88	300'132.03
<b>Total Fonds mit einschränkender Zweckbindung</b>	<b>CHF</b>	<b>387'549.37</b>	<b>438'333.52</b>

### 10) Organisationskapital

Dem freien Kapital wurden insgesamt CHF 97'581.70 belastet. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus dem Jahresergebnis von CHF 77'581.70 und der Zuweisung in den Strukturfonds von CHF 20'000.–.

### Anmerkungen zu einzelnen Positionen der Betriebsrechnung

#### 11) Sammelergebnis netto

In dieser Position sind neben den Sammlungserträgen und Legaten auch Beiträge für diverse Projekte enthalten. Im Jahr 2015 wurden weniger Projekte wie im Vorjahr (z.B. kein Filmfestival, kein nationaler Sporttag, etc.) durchgeführt, was sowohl im Bereich der Erträge, wie auch vor allem im Bereich der Aufwände zu entsprechenden geringen Einnahmen bzw. Ausgaben geführt haben. Einige Projekt sind beendet und wurden zu Dienstleistungen und werden somit nicht mehr in den Projekterträgen/-kosten erfasst. Auch wurden beim Sammlungsaufwand weitere Einsparungen vorgenommen.

#### 12) Einnahmen aus Dienstleistungen

In dieser Position sind Einnahmen aus dem Verkauf von Reisen und Sportcamps rund CHF 2'055'000.– (Vorjahr CHF 1'968'000.–), Dienstleistungen im Bereich Rechtsdienst rund CHF 398'400.– (Vorjahr CHF 359'900.–), Dienstleistungen im Bereich Bauen rund CHF 626.200.– (Vorjahr 620'200.–) und die Verrechnung von zentralen Dienstleistungen CHF 350'400.– (Vorjahr CHF 366'400.–) enthalten. Im weiteren ist die zu zahlende Mehrwertsteuer in Höhe von rund CHF 80'600.– (Vorjahr CHF 76'400.–) in dieser Position verbucht.

### 13) Personalaufwand

Verteilt auf die Ressorts, ergibt sich folgendes Bild:

		2015	2014
Verbandsführung, Administration und Sozialpolitik	CHF	1'139'673.95	1'117'232.15
Bildung und Sensibilisierung	CHF	457'588.83	515'953.41
Marketing/Öffentlichkeitsarbeit/Mittelbeschaffung	CHF	660'593.27	580'857.46
Rechtsdienst	CHF	1'421'904.60	1'439'694.05
Reisen und Sport	CHF	1'069'851.20	981'791.80
Bauen/Wohnungsvermittlung	CHF	1'007'512.60	966'014.90
Sektionsdienste	CHF	116'126.25	237'364.95
Beratungsstellen	CHF	482'890.10	444'845.75
<b>Total Personalaufwand</b>	<b>CHF</b>	<b>6'356'140.80</b>	<b>6'283'754.47</b>

Die Entschädigung der zwei (Vorjahr zwei) Geschäftsleitungsmitglieder betrug insgesamt CHF 341'770.20 (Vorjahr 327'938.20). Das Verhältnis tiefster zu höchster Lohn beträgt 1 zu 3.0 (Vorjahr 3.2). Insgesamt waren 82 (Vorjahr 83) Personen in 51.00 (Vorjahr 51.00) Vollzeitstellen beschäftigt. Davon sind 14 Personen (Vorjahr 16 Personen) in 5.9 Stellen (Vorjahr 5.4 Stellen) Menschen mit einer von der IV anerkannten Behinderung.

### 14) Organkosten / Spesen

Unter dieser Position sind unter anderem die Kosten für die Delegiertenversammlung und die Präsidentenkonferenzen, Spesen für den Zentralvorstand und den Zentralvorstandsausschuss sowie die Kosten für die Revisionsstelle enthalten. Die Mitglieder des Zentralvorstandes haben im Jahr 2015 Total CHF 51'527.80 (Vorjahr 91'938.20) an Entschädigungen, Spesen und Honorare erhalten. Der Präsident hat davon total CHF 15'800.– (Vorjahr CHF 26'060.–) vergütet bekommen. Aufgeteilt in Honorare CHF 10'800.– (Vorjahr CHF 21'060.–) und Pauschalentschädigungen CHF 5'000.– (Vorjahr CHF 5'000.–). Für die Führung des Strategieprozesses wurden einem Vorstandsmitglied CHF 15'616.80.– (Vorjahr CHF 43'200.–) vergütet.

### 15) Kurse

Unter dieser Position sind die Kosten von elf (Vorjahr elf) Ferienkursen für Menschen mit einer Behinderung aufgeführt, welche Procap Schweiz in verschiedenen Schweizer Orten durchgeführt hat. Im Weiteren sind die Kurskosten für die angebotenen Aus- und Weiterbildungen und die Sportkurse enthalten.

		2015	2014
Ferienkurse für Menschen mit Behinderung	CHF	506'875.81	466'672.47
Sportkurse	CHF	246'977.61	215'987.37
Kurskosten	CHF	17'201.15	17'434.65
<b>Total Kurse</b>	<b>CHF</b>	<b>771'054.57</b>	<b>700'094.49</b>

<b>16) Beiträge an andere Organisationen</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
Schweiz. Fachstelle Barrierefreier öffentlicher Verkehr	CHF	0.00	30'000.00
Inclusion Handicap/ DOK	CHF	49'065.00	23'920.00
Benevol	CHF	4'000.00	4'000.00
Verein LEA	CHF	2'000.00	2'000.00
Schweiz. Gemeinnützige Gesellschaft	CHF	1'000.00	1'000.00
Übrige Organisationen	CHF	7'070.20	7'499.20
<b>Total Beiträge an andere Organisationen</b>	<b>CHF</b>	<b>63'135.20</b>	<b>68'419.20</b>

Die Schweizerische Fachstelle Barrierefreier öffentlicher Verkehr wurde im 2015 in Integration Handicap (vormals DOK) integriert und daher wird nur noch ein Beitrag bezahlt.

<b>17) Abschreibungen auf Sachanlagen</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
Die Abschreibungen auf Sachanlagen sind aufgeteilt in:			
Abschreibungen auf Informatik	CHF	138'663.72	156'240.46
Abschreibungen auf Mobilien	CHF	17'188.70	11'615.90
<b>Total Abschreibungen auf Sachanlagen</b>	<b>CHF</b>	<b>155'852.42</b>	<b>167'856.36</b>

#### **18) Sonstiger Aufwand, Spesen**

In dieser Position sind neben Ausgaben gemäss Zentralvorstandsbeschlüssen vor allem die Kosten für die Strukturentwicklung in den Sektionen enthalten.

#### **19) Finanzergebnis**

Erträge aus Wertschriften und Finanzanlagen		<b>2015</b>	<b>2014</b>
Zinsen, Dividenden, Kursgewinne	CHF	1'423.02	5'805.57
Bank- und Postspesen, Kursverluste	CHF	-2'352.94	-2'932.17
<b>Total Finanzergebnis auf Sachanlagen</b>	<b>CHF</b>	<b>-929.92</b>	<b>2'873.40</b>

#### **20) Liegenschaftsergebnis**

Das Ergebnis setzt sich zusammen aus Fremd- und Eigenmietertrag, den direkt die Liegenschaften betreffenden Kosten sowie Abschreibungen in der Höhe von CHF 155'958.–.

#### **21) Zweckgebundene Fonds**

Die Details zu den Fondsveränderungen sind aus der Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2014/2015 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 2014/2015**

#### **22) Fonds mit einschränkender Zweckbindung**

Die aufgeführten Fonds werden gemäss den Fondsbezeichnungen verwendet.

#### **Weitere Anhangsangaben**

Es bestehen keine aussergewöhnliche schwebende Geschäfte und Risiken und es sind keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag eingetreten.

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

**Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision**  
an die Delegiertenversammlung der

**Procap Schweiz, Olten**

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Procap Schweiz für das am 31. Dezember 2015 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 21, 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 Revision 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 21 vermittelt und nicht Gesetz, Statuten und dem Organisationsreglement entspricht.

Ferner bestätigen wir, dass die gemäss Ausführungsbestimmungen zu Art. 12 des Reglements über das ZEWO-Gütesiegel zu prüfenden Bestimmungen der Stiftung ZEWO eingehalten sind.

Olten, 8. März 2016

BDO AG



Alfons Hürzeler

Zugelassener Revisionsexperte



Cyril Heer

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

**Beilage**  
Jahresrechnung



Wir wollen unseren Sohn zu Hause pflegen.

## Procap hilft – wo Unterstützung nötig ist

Unsere vielfältigen Angebote stehen allen der mehr als 20'000 Mitglieder von Procap – Kindern, Jugendlichen und Erwachsenen in der ganzen Schweiz – offen. Jede Spende, ob klein oder gross, ist wichtig, damit Betroffene selbstbestimmt leben können.

Ganz herzlichen Dank!

Möchten Sie Procap Schweiz unterstützen? Wir sind für jede Spende dankbar!

### **Möchten Sie Procap finanziell unterstützen?**

Procap Schweiz  
Zentralkasse  
PC 46-1809-1  
IBAN CH86 0900 0000 4600 1809 1

### **Möchten Sie uns ausländische Münzen und Noten spenden?**

Alle Wechselstellen der SBB, die meisten Raiffeisen Banken sowie verschiedene Regionalbanken nehmen Fremdwährungen für Procap entgegen.

### **Haben Sie alte Kleider und Schuhe?**

Sie können Procap unterstützen, indem Sie ihre Alttextilien und ihre alten Schuhe in einen unserer mehr als 250 Sammelbehälter einwerfen.



Procap Schweiz  
Frohburgstrasse 4  
Postfach  
4601 Olten

Tel. 062 206 88 88  
Fax 062 206 88 89  
[info@procap.ch](mailto:info@procap.ch)  
[www.procap.ch](http://www.procap.ch)

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