



Jahresrechnung 2017

Vorwort

Sehr geehrte Damen und Herren

Liebe Procap-Mitglieder

Wir freuen uns – und sind auch ein wenig stolz – die Jahresrechnung mit einem Gewinn von 89'022 Franken abzuschliessen. Mit dem positiven Abschluss erreicht Procap das Ziel, bis zum Ende der aktuellen Strategieperiode (2015-2019) eine ausgeglichene Erfolgsrechnung zu präsentieren. Dieses gute Ergebnis bestärkt uns darin, dass wir auf dem richtigen Weg sind.

Mitverantwortlich für den positiven Abschluss war unter anderem die erfreuliche Entwicklung der Procap-Dienstleistungen: So konnten wir 2017 bei Beratungen durch den Rechtsdienst, bei Weiterbildungsangeboten sowie beim Verkauf von Ferienreisen Mehreinnahmen generieren. Ebenfalls zeigen die Anstrengungen der letzten Jahre in die Mittelbeschaffung eine erfreuliche Entwicklung. Mitunter ein Grund, diesen wichtigen Bereich weiterzuentwickeln. Die Mittelbeschaffung soll eine solide Basis schaffen, damit die Dienstleistungen und Projekte unseres Verbandes auch zukünftig gesichert sind. Dabei steht für Procap immer eine sorgfältige Verwendung der Mittel im Zentrum.

Ein grosser Dank gehört den freiwilligen Helferinnen und Helfern, die sich jedes Jahr für Procap engagieren. Im Bereich der betreuten Ferien für Menschen mit Handicap beispielsweise leisteten im letzten Jahr Ferienleiterinnen und Ferienleiter sowie Ferienbegleiterinnen und Ferienbegleiter rund 63'000 Stunden Arbeit – bei insgesamt 529 Einsätzen! Dies entspricht einem Arbeitsvolumen von 31 Vollzeitstellen. Müsste Procap die Freiwilligen marktüblich entschädigen, könnten wir betreute Ferien gar nicht anbieten. Ein herzliches Dankeschön an alle, die diese beliebten Angebote durch ihren Einsatz ermöglichen.

Wir sind überzeugt, mit der eingeschlagenen Strategie auf dem richtigen Weg zu sein. Auch wenn in den nächsten Jahren beträchtliche Aufwände auf den Verband zukommen, wie etwa die Erneuerung der Verbandssoftware sowie Investitionen in die Arbeitsplätze im Zentralsekretariat, wird es uns dank gemeinsamer Anstrengung gelingen, den Kurs in Richtung ausgeglichene Rechnung zu halten.

Vielen Dank für Ihre wertvolle Arbeit! Wir freuen uns auf den weiterhin erfolgreichen gemeinsamen Weg.



Paul Meier
Präsident der Finanzkommission



Inhaltsverzeichnis

- 03 Vorwort
- 04 Finanzen
- 08 Anhang
- 14 Bericht der Revisionsstelle



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	31.12.2017 in CHF	31.12.2016 in CHF
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	1)	5'112'856.51	4'690'033.05
Forderungen	2)	607'657.97	504'039.92
Vorräte		6'110.00	4'500.00
Aktive Rechnungsabgrenzung	3)	222'517.62	307'436.78
		5'949'142.10	5'506'009.75
Anlagevermögen			
Sachanlagen	4)	1'331'769.00	1'533'362.00
Finanzanlagen	5)	29'000.00	29'000.00
Zweckgebundenes Anlagevermögen			
Zweckgebundene Anlagen	6)	150'830.11	200'812.51
		1'511'599.11	1'763'174.51
Total Aktiven		7'460'741.21	7'269'184.26
Passiven			
Fremdkapital			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Kurzfristige Verbindlichkeiten	7)	340'943.76	344'697.54
Passive Rechnungsabgrenzung	8)	930'693.25	773'622.14
		1'271'637.01	1'118'319.68
Fondskapital	9)	283'731.60	334'514.00
Organisationskapital			
Freies Kapital	10)	5'800'665.00	5'712'780.88
Gebundenes Kapital		104'707.60	103'569.70
		5'905'372.60	5'816'350.58
Total Passiven		7'460'741.21	7'269'184.26

Betriebsrechnung

Ertrag	Anmerkung	2017 in CHF	2016 in CHF
Sammlungen / Spenden / Legate brutto		2'886'680.88	2'200'046.68
Sammlungsanteil der Sektionen		-233'323.54	-221'899.20
Sammlungen / Spenden Aufwand		1'063'449.70	664'353.55
Sammelergebnis netto	11)	1'589'907.64	1'313'793.93
Mitgliederbeiträge		794'024.50	777'015.50
Kostenbeiträge öffentliche Hand	12)	4'371'422.20	4'321'270.20
Einnahmen aus Dienstleistungen	13)	3'873'326.70	3'667'771.82
Betriebsertrag		9'038'773.40	8'766'057.52
Total Ertrag		10'628'681.04	10'079'851.45
Betriebsaufwand			
Personalaufwand	14)	6'675'844.44	6'262'838.20
Raumkosten, Energie, Entsorgung		346'411.35	311'811.75
Unterhalt Mobilien, Einrichtungen, Fahrzeuge		20'207.80	29'999.27
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren		33'724.25	34'629.20
Verwaltungs- und Informatikaufwand		784'550.75	737'867.13
Organkosten / Spesen	15)	128'919.05	112'410.74
Marketing, Aktionen, Öffentlichkeitsarbeit		223'897.60	280'664.40
Kurse	16)	16'509.50	15'702.09
Einkauf Produkte Reisebüro		2'010'136.92	2'145'069.45
Beiträge an andere Organisationen	17)	50'538.05	57'521.80
Abschreibungen auf Sachanlagen	18)	75'506.75	109'448.47
Sonstiger Aufwand, Spesen	19)	17'330.45	9'627.25
Total Betriebsaufwand		10'383'576.91	10'107'589.75
Betriebsergebnis		245'104.13	-27'738.30
Finanzergebnis	20)	-2'469.21	-1'524.79
Liegenschaftsergebnis	21)	-204'395.30	-58'160.70
Jahresergebnis ohne Fondsergebnis		38'239.62	-87'423.79
Zweckgebundene Fonds	22)		
Veränderung des Fondskapitals		50'782.40	53'035.37
Jahresergebnis vor Entnahmen / Zuweisungen		89'022.02	-34'388.42
Zuweisungen			
Zuweisung / Zuweisung an Strukturfonds		-1'137.90	-25'000.00
Freies Kapital		-87'884.12	59'388.42
		0.00	0.00

Geldflussrechnung

	2017 in CHF	2016 in CHF
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Entnahme und Zuweisung	89'022.02	-34'388.42
Veränderung Fondskapital	-50'782.40	-53'035.37
Abschreibungen mobile Sachanlagen	75'506.75	109'448.47
Abschreibungen immobile Sachanlagen	155'958.00	155'958.00
Zunahme / Zunahme Forderungen	-103'618.05	-31'082.19
Zunahme / Abnahme Vorräte	-1'610.00	2'150.00
Abnahme / Zunahme aktive Rechnungsabgrenzung	84'919.16	-53'755.23
Abnahme / Abnahme kurzfristige Verbindlichkeiten	-3'753.78	-9'836.77
Zunahme / Zunahme passive Rechnungsabgrenzung	157'071.11	145'095.79
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	402'712.81	230'554.28
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Erwerb von Sachanlagen	-29'871.75	-116'840.47
Zunahme Finanzanlagen	0.00	-4'000.00
Abnahme zweckgebundene Anlagen	49'982.40	49'535.37
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	20'110.65	-71'305.10
Zunahme an Zahlungsmitteln		
Anfangsbestand an flüssigen Mitteln	4'690'033.05	4'530'783.87
Endbestand an flüssigen Mitteln	5'112'856.51	4'690'033.05
Veränderung an Zahlungsmitteln	422'823.46	159'249.18

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 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 2017 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 2016

	Anfangs- bestand CHF	Erträge CHF	Zuweisung CHF	Interne Transfers CHF	Verwendung CHF	Veränderung CHF	Endbestand CHF
Fondskapital (Fonds mit einschränkender Zweckbindung)							
Sportfonds	41'195.87				-3'500.00	-3'500.00	37'695.87
Fonds Fachstelle Bauen Bern	96'005.62						96'005.62
Nachlass Winkler	250'347.88	464.63			-50'000.00	-49'535.37	200'812.51
Total Fondskapital	387'549.37	464.63	0.00	0.00	-53'500.00	-53'035.37	334'514.00
Organisationskapital							
Fonds Strukturentwicklung	78'569.70		75'000.00		-50'000.00	25'000.00	103'569.70
Freies Kapital	5'772'169.30			-59'388.42		-59'388.42	5'712'780.88
Total Organisationskapital	5'850'739.00	0.00	75'000.00	-59'388.42	-50'000.00	-34'388.42	5'816'350.58

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2017

	Anm.	Anfangs- bestand CHF	Erträge CHF	Zuweisung CHF	Interne Transfers CHF	Verwendung CHF	Veränderung CHF	Endbestand CHF
Fondskapital (Fonds mit einschränkender Zweckbindung)								
Sportfonds		37'695.87				-800.00	-800.00	36'895.87
Fonds Fachstelle Bauen Bern		96'005.62						96'005.62
Nachlass Winkler		200'812.51	17.60			-50'000.00	-49'982.40	150'830.11
Total Fondskapital	23)	334'514.00	17.60	0.00	0.00	-50'800.00	-50'782.40	283'731.60
Organisationskapital								
Fonds Strukturentwicklung		103'569.70		75'000.00		-73'862.10	1'137.90	104'707.60
Freies Kapital	10)	5'712'780.88			87'884.12		87'884.12	5'800'665.00
Total Organisationskapital		5'816'350.58	0.00	75'000.00	87'884.12	-73'862.10	89'022.02	5'905'372.60

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, 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 erfolgt zum Nominalwert.

Fonds mit einschränkender Zweckbindung

Diese Position umfasst drei Fonds, welche zweckgebunden eingesetzt werden. Die Gelder des Sportfonds werden für Aktivitäten rund um den Sport, diejenigen des Fonds Bauen Bern werden für Aktivitäten im Bereich Bauen im Kanton Bern eingesetzt. Der Nachlass Winkler ist ein Legat, welches innerhalb von zehn Jahren für die Erfüllung von Aufgaben von Procap Schweiz eingesetzt werden kann.

Organisationskapital

Diese Position umfasst die im Rahmen des statutarischen Zwecks von Procap Schweiz einsetzbaren Mittel.

Grundsätze der Geldflussrechnung

Flüssige Mittel stellen die Liquiditätsreserve der sozialen Non-Profit-Organisation dar und bilden daher die entscheidende Grösse für die Leistungs- und Handlungsfähigkeit von Procap Schweiz. Die Geldflussrechnung zeigt die Veränderung der flüssigen Mittel, aufgeteilt auf die Faktoren Betriebstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit. Die Geldflussrechnung wird nach der indirekten Methode erstellt.

Grundsätze zur Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2016 / 2017

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		31.12.2017	31.12.2016
Kassen	CHF	1'194.65	944.90
Post	CHF	1'181'571.88	1'374'632.73
Banken	CHF	3'930'089.98	3'314'455.42
Total Flüssige Mittel	CHF	5'112'856.51	4'690'033.05

2) Forderungen			
Forderungen gegenüber Dritten	CHF	280'262.56	212'309.45
Forderung gegenüber Sektionen	CHF	302'375.05	267'756.55
Verrechnungssteuerguthaben	CHF	242.43	242.43
WIR-Guthaben	CHF	11'752.81	10'707.65
Mieterkautionen	CHF	13'025.12	13'023.84
Total Forderungen	CHF	607'657.97	504'039.92

3) Aktive Rechnungsabgrenzung

In dieser Position sind die Abgrenzung des Sammeljahres von rund CHF 104'600.– (Vorjahr CHF 146'000.–), die Abgrenzungen von Projekten von rund CHF 84'500.– (Vorjahr CHF 68'000.–), die Abgrenzung von Dienstleistungseinnahmen von CHF 23'500.– (Vorjahr CHF 58'000.–) und andere diverse Abgrenzungen verbucht.

4) Sachanlagen

Anschaffungswerte 2016	Informatik	Mobilien	Immobilien	Total
	CHF	CHF	CHF	CHF
Stand am 01.01.2016	1'880'664.23	330'972.50	4'678'723.60	6'890'360.33
Investitionen 2016	79'162.52	37'677.95	0.00	116'840.47
Stand am 31.12.2016	1'959'826.75	368'650.45	4'678'723.60	7'007'200.80
Kumulierte Wertberichtigungen				
Bestand am 01.01.2016	1'777'689.23	263'418.50	3'167'324.60	5'208'432.33
Abschreibungen 2016	92'721.52	16'726.95	155'958.00	265'406.47
Bestand am 31.12.2016	1'870'410.75	280'145.45	3'323'282.60	5'473'838.80
Nettobuchwerte am 01.01.2016	102'975.00	67'554.00	1'511'399.00	1'681'928.00
Nettobuchwerte am 31.12.2016	89'416.00	88'505.00	1'355'441.00	1'533'362.00

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

5) Finanzanlagen		31.12.2017	31.12.2016
Anteilscheine	CHF	4'000.00	4'000.00
Beteiligungen	CHF	25'000.00	25'000.00
Total Finanzanlagen	CHF	29'000.00	29'000.00

Bei den Anteilscheinen handelt es sich um Aktienzertifikate des Reisebüroverbandes Travel Trade Service TTS, welchem Procap Schweiz im Jahr 2016 beigetreten ist. Bei der Beteiligung handelt es sich um eine 50%-Beteiligung von CHF 25'000.– an der Help-Tex GmbH. Die Help-Tex GmbH organisiert Kleider- und Schuhsammlungen zugunsten von Procap Schweiz und des Schweizerischen Blindenbundes.

6) Zweckgebundene Anlagen		31.12.2017	31.12.2016
Nachlass Winkler	CHF	150'830.11	200'812.51
Total zweckgebundene Anlagen	CHF	150'830.11	200'812.51

7) Kurzfristige Verbindlichkeiten		31.12.2016	31.12.2015
Gegenüber Sektionen/Sportgruppen	CHF	70'386.10	19'076.95
Gegenüber Dritten	CHF	270'557.66	325'620.59
Total kurzfristige Verbindlichkeiten	CHF	340'943.76	344'697.54

8) Passive Rechnungsabgrenzung

In dieser Position sind die Ferien- und Überstundenguthaben der Mitarbeitenden von rund CHF 280'000.– (Vorjahr CHF 259'000.–), die Abgrenzung des Sammeljahres von rund CHF 269'000.– (Vorjahr CHF 313'000.–), die Abgrenzungen von Projekten von rund CHF 139'000.– (Vorjahr CHF 61'000.–), die Abgrenzungen von Dienstleistungen von CHF 88'000.– (Vorjahr CHF 57'000.–) die Abgrenzung der Dachsanierung von CHF 85'000.– (Vorjahr CHF 0.–) und andere diverse Abgrenzungen verbucht.

9) Fondskapital		31.12.2017	31.12.2016
Sportfonds	CHF	36'895.87	37'695.87
Fonds Bauen Bern	CHF	96'005.62	96'005.62
Fonds Nachlass Winkler	CHF	150'830.11	200'812.51
Total Fonds mit einschränkender Zweckbindung	CHF	283'731.60	334'514.00

10) Organisationskapital

Dem Organisationskapital wurden insgesamt CHF 89'022.02 gutgeschrieben. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus der Zuweisung von CHF 87'884.12 ins freie Kapital und der Zuweisung in den Strukturfonds von CHF 1'137.90.

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 2017 wurden mehr Projekte als im Vorjahr durchgeführt, was sowohl im Bereich der Erträge, wie auch im Bereich der Aufwände zu entsprechenden, bedeutend höheren Einnahmen bzw. Ausgaben geführt hat. Die Investitionen im Bereich Fundraising haben sich mit der Erhöhung der Spendeneinnahmen um rund CHF 370'000.– gegenüber dem Vorjahr als richtig erwiesen. Im Bereich der Legate konnten wir das Budgetziel leider nicht erreichen. Procap wird in diesen Bereich investieren.

12) Kostenbeiträge öffentliche Hand		2017	2016
Bundesamt für Sozialversicherung	CHF	3'743'352.20	3'740'360.20
Eidg. Büro für Gleichstellung von Menschen mit Behinderung	CHF	105'000.00	60'000.00
Kantone	CHF	523'070.00	520'910.00
Total Kostenbeiträge	CHF	4'371'422.20	4'321'270.20

Procap Schweiz, als Vertragspartnerin des Bundesamtes für Sozialversicherung, erhält pro Jahr rund CHF 7 Mio. an Finanzhilfen. Da Procap Schweiz nicht alle Leistungen selber erbringt, wurden mit Untervertragsnehmern entsprechende Verträge abgeschlossen. Die nicht in der Erfolgsrechnung von Procap Schweiz verbuchten Finanzhilfen von rund CHF 3.3 Mio. werden diesen Untervertragsnehmern weitergeleitet.

13) Einnahmen aus Dienstleistungen

In dieser Position sind Einnahmen aus dem Verkauf von Reisen und Sportcamps von rund CHF 2'298'700.– (Vorjahr CHF 2'287'300.–), Dienstleistungen im Bereich Rechtsdienst von rund CHF 544'300.– (Vorjahr CHF 482'700.–), Dienstleistungen im Bereich Bauen von rund CHF 685'100.– (Vorjahr CHF 650'700.–) und die Verrechnung von zentralen Dienstleistungen von CHF 439'200.– (Vorjahr CHF 331'000.–) enthalten. Im Weiteren ist die zu zahlende Mehrwertsteuer in der Höhe von rund CHF 96'400.– (Vorjahr CHF 83'900.–) enthalten.

14) Personalaufwand

	2017	2016
Verteilt auf die Ressorts, ergibt sich folgendes Bild:		
Verbandsführung, Administration und Sozialpolitik	CHF 1'359'590.40	1'161'810.70
Mittelbeschaffung	CHF 215'040.80	197'741.15
Bildung und Sensibilisierung	CHF 429'443.85	362'229.05
Marketing/Öffentlichkeitsarbeit	CHF 516'885.94	474'471.22
Rechtsdienst	CHF 1'485'536.30	1'463'276.10
Reisen und Sport	CHF 1'198'856.10	1'083'218.05
Bauen/Wohnungsvermittlung	CHF 929'189.95	985'356.83
Sektionsdienste	CHF 52'724.30	53'291.90
Beratungsstellen	CHF 488'576.80	481'443.20
Total Personalaufwand	CHF 6'675'844.44	6'262'838.20

Die Entschädigung der zwei (Vorjahr zwei) Geschäftsleitungsmitglieder betrug insgesamt CHF 345'284.10 (Vorjahr CHF 332'929.20). Das Verhältnis tiefster zu höchstem Lohn beträgt 1 zu 3.1 (Vorjahr 3.1). Insgesamt waren 87 (Vorjahr 83) Personen in 55.10 (Vorjahr 52.40) Vollzeitstellen beschäftigt. Davon sind 12 Personen (Vorjahr 12 Personen) in 6.6 Stellen (Vorjahr 5.7 Stellen) Menschen mit einer von der IV anerkannten Behinderung.

15) Organkosten / Spesen

Unter dieser Position sind unter anderem die Kosten für die Delegiertenversammlung und die Präsidentenkonferenz, Spesen für den Zentralvorstand und den Zentralvorstandsausschuss sowie die Kosten für die Revisionsstelle enthalten. Die Mitglieder des Zentralvorstandes haben im Jahr 2017 Total CHF 43'267.90 (Vorjahr CHF 35'414.80) an Entschädigungen, Spesen und Honoraren erhalten. Der Präsident hat davon total CHF 18'913.30 (Vorjahr CHF 14'720.–) vergütet bekommen; aufgeteilt in Honorare in der Höhe von CHF 11'765.– (Vorjahr CHF 9'720.–), Pauschalentschädigungen von CHF 5'000.– (Vorjahr CHF 5'000.–) und Spesenentschädigungen CHF 2'148.40 (Vorjahr CHF 0.–).

16) Kurse

Unter dieser Position sind die Kosten für Weiterbildungskurse von CHF 16'509.50 (Vorjahr CHF 15'702.90) enthalten.

17) Beiträge an andere Organisationen

	2017	2016
Inclusion Handicap/Dachorganisationenkonferenz DOK	CHF 30'623.00	40'837.00
Benevol	CHF 4'000.00	4'000.00
Verein LEA	CHF 2'160.00	2'160.00
Jugendgruppen Procap	CHF 2'000.00	2'000.00
Travel Trade Service, Reisebüroverband	CHF 4'417.00	1'911.60
Schweizer Reiseverband	CHF 1'501.20	1'501.20
Schweiz. Gemeinnützige Gesellschaft	CHF 1'000.00	1'000.00
Übrige Organisationen	CHF 4'836.85	4'112.00
Total Beiträge an andere Organisationen	CHF 50'538.05	57'521.80

18) Abschreibungen auf Sachanlagen

	2017	2016
Die Abschreibungen auf Sachanlagen sind aufgeteilt in:		
Abschreibungen auf Informatik	CHF 60'128.30	92'721.52
Abschreibungen auf Mobilien	CHF 15'378.45	16'726.95
Total Abschreibungen auf Sachanlagen	CHF 75'506.75	109'448.47

19) Sonstiger Aufwand, Spesen

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

20) Finanzergebnis

	2017	2016
Erträge aus Wertschriften und Finanzanlagen		
Zinsen, Dividenden, Kursgewinne	CHF 77.76	973.43
Bank- und Postspesen, Kursverluste	CHF -2'546.97	-2'498.22
Total Finanzergebnis auf Sachanlagen	CHF -2'469.21	-1'524.79

21) 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.–.

22) Zweckgebundene Fonds

Die Details zu den Fondsveränderungen sind aus der Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2016/2017 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 2016/2017

23) Fonds mit einschränkender Zweckbindung

Die aufgeführten Fonds werden gemäss den Fondsbezeichnungen verwendet.

Weitere Anhangsangaben

Nicht bilanzierter Sachverhalt

Der IV-Beitrag für Leistungen nach Art. 74 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. 2017 wurden rund 63'000 Arbeitsstunden von Reiseleiter/innen und -begleiter/innen erbracht. Dies entspricht rund 31 Vollzeitstellen. Sie hatten insgesamt 529 Einsätze und betreuten dabei 870 Personen.

Nicht bilanzierte Verbindlichkeiten

Diverse Miet- und Leasingverträge sind im 2017 abgelaufen. Die neuen Verträge haben entsprechende Laufzeiten und daher haben sich die nicht bilanzierten Verbindlichkeiten erhöht.

	31.12.2017	31.12.2016
Leasing Fahrzeug	CHF 30'786.25	4'786.60
Miete Fotokopierer	CHF 70'030.60	33'044.00
Miete Büros und Archiv	CHF 143'528.40	41'472.30

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
Solithurnerstrasse 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 2017 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 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 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, 15. März 2018

BDO AG

Alfons Hürzeler

Zugelassener Revisionsexperte

Julian Theus

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage

Jahresrechnung

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



Mittendrin.

Statt aussen vor.

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

«Selbst bestimmen, wie ich mein Leben gestalte: Das ist für mich total normal.»

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



procap

Für Menschen mit Handicap. Ohne Wenn und Aber.

Procap Schweiz
Frohburgstrasse 4
Postfach
4601 Olten

Tel. 062 206 88 88
Fax 062 206 88 89
info@procap.ch
www.procap.ch

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