

Jahresrechnung 2020

Bilanz

Aktiven	Anm.	31.12.2020	31.12.2019
Umlaufvermögen		CHF	CHF
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs			
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1)	1'530'970	1'490'877
übrige kurzfristige Forderungen	2)	4'274	14'078
Vorräte		249	650
Vorräte		12'577	6'901
Aktive Rechnungsabgrenzungen		5'513	2'174
		1'553'584	1'514'680
Anlagevermögen			
Finanzanlagen	3)	16'332	66'332
Mobile Sachanlagen	4)	9'510	3'000
		25'842	69'332
Total Aktiven		1'579'426	1'584'012
Passiven			
Kurzfristiges Fremdkapital		CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		5'795	16'070
Passive Rechnungsabgrenzungen		63'361	73'468
		69'156	89'538
Fondskapital			
Unterstützungsfonds		31'803	31'873
Regionalfonds		255'009	277'528
Sportfonds		52'973	47'650
Fond Art. 74 IVG		-	-
		339'786	357'051
langfristiges Fremdkapital			
Rückstellungen	11)	20'947	-
		20'947	-
Organisationskapital			
Freies Kapital		1'130'283	1'190'771
Wertschwankungsreserve	10)	20'856	7'139
Jahresergebnis		-1'602	-60'488
		1'149'538	1'137'422
Total Passiven		1'579'426	1'584'012

Rechnung über die Veränderung des Fonds- und Eigenkapitals

Fondskapital	Anfangsbest.	Einlagen	Entnahmen	Endbestand
	CHF	CHF	CHF	CHF
Unterstützungsfonds	31'873	-	70	31'803
Regionalfonds	277'528	10'595	33'114	255'009
Sportfonds	47'650	17'754	12'431	52'973
Fond Art. 74 IVG	-	-	-	-
	357'051	28'349	45'614	339'786
Organisationskapital				
Freies Kapital	1'130'283	-	1'602	1'128'681
Wertschwankungsreserve	7'139	13'717	-	20'856
	1'137'422	13'717	1'602	1'149'538

Der **Unterstützungsfonds** kann für folgende Zwecke verwendet werden:

(effektive Beträge für 2020 jeweils in Klammern)

- Unterstützungen
- Reka Checks (CHF 70.00)

Der **Regionalfonds** kann für folgende Zwecke verwendet werden:

- Besuchsdienst für Mitglieder (CHF 430.00)
- Treffpunkte (CHF 753.50)
- Regionale Angebote inkl. Anteil Personalkosten (CHF 21'335.45)

Der **Sportfonds** kann für folgende Zwecke verwendet werden:

- Regionale Sportgruppen und Koordination (CHF 12'430.50)

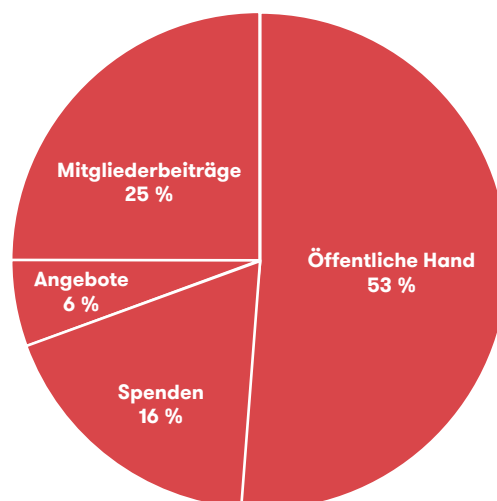
Der **Fond Art. 74 IVG** kann für folgende Zwecke verwendet werden:

- Leistungen gemäss Artikel 74 IVG

Betriebsrechnung

	Anm.	2020 CHF	2019 CHF
Betrieblicher Ertrag			
Kostenbeiträge öffentliche Hand		434'580	423'596
Mittelbeschaffung (Fundraising)	5)	96'750	106'548
Erlös aus Dienstleistungen	6)	50'749	49'247
Mitgliederbeiträge		203'965	199'457
Erhaltene Beiträge, Spenden		33'127	42'884
Total betrieblicher Ertrag		819'172	821'732
Projektaufwand, Dienstleistungen			
Projektaufwand, Dienstleistungen	5)	19'578	17'057
Beratung, Betreuung, Sportgruppen, etc.		10'241	32'656
Total Projektaufwand, Dienstleistungen	7)	29'819	45'539
Bruttoergebnis nach Projektaufwand, Dienstleistungen		789'353	772'019
Personalaufwand	7)	589'437	618'060
Bruttoergebnis nach Personalaufwand		199'915	153'959
Übriger Betriebsaufwand			
Raumkosten, Energie, Entsorgung, Unterhalt		34'569	37'569
Sachversicherungen		9'538	8'711
Verwaltungs u. Informatikaufwand		37'705	29'712
Organkosten, Spesen	8)	123'916	124'170
Öffentlichkeitsarbeit		9'611	18'926
Total übriger Betriebsaufwand	7)	215'339	219'088
Betriebsergebnis vor Abschreibungen und Finanzergebnis		-15'424	-65'129
Abschreibungen	4/7)	7'741	3'000
Betriebsergebnis vor Finanzergebnis		-23'165	-68'129
Finanzaufwand	7/9)	1'239	1'090
Finanzertrag	9)	-5'537	-3'364
Betriebsergebnis		-18'867	-65'854
Betriebsfremder Ertrag (-) / Aufwand		0	0
Jahresergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		-18'867	-65'854
Fondszuweisung		28'349	423
Fondsentnahme		-45'614	-5'789
Ergebnis Fondsrechnung		-17'266	-5'366
Jahresergebnis (vor Zuweisungen an Organisationskapital)		-1'602	-60'488

Woher kommen unsere Erträge?



Anhang der Jahresrechnung 2020 Procap Bern

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung erfolgt nach Massgabe der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21) und entspricht dem schweizerischen Obligationenrecht sowie den Bestimmungen der Statuten. Aufwand und Ertrag werden nach dem Entstehungszeitpunkt periodengerecht abgegrenzt. Als kleine Organisation hat der Verein von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, auf die Erstellung einer Geldflussrechnung zu verzichten.

Der von der Revisionsstelle geprüfte Teil der Jahresrechnung besteht aus Bilanz, Betriebsrechnung, Anhang und Rechnung über die Veränderung des Kapitals. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Die Bewertung richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. Die wichtigsten Bewertungsgrundsätze sind nachstehend bei den einzelnen Bilanzpositionen erläutert. Der Leistungsbericht als weiterer Bestandteil der Jahresrechnung wird von der Revisionsstelle nicht geprüft. Er ist separat im Jahresbericht publiziert und gibt in angemessener Weise über die Leistungsfähigkeit (Effektivität) und Wirtschaftlichkeit (Effizienz) des Vereins Auskunft.

Anzahl Vollzeitstellen

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr sowie im Vorjahr nicht über zehn.

Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Betriebsrechnung, soweit diese nicht bereits daraus ersichtlich sind

1) Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene

Aktiven mit Börsenkurs	31.12.2020	31.12.2019
Kassen	CHF 2'401	3'195
Post	CHF 703'046	703'755
Banken	CHF 100'953	289'032
börsenkotierte Wertschriften	CHF 724'570	494'896
Total flüssige Mittel	1'530'970	1'490'877

2) Forderungen (zu Nominalwerten)	31.12.2020	31.12.2019
Forderungen gegenüber Dritten	CHF 4'274	14'078
Verrechnungssteuerguthaben	CHF 249	650
Total Forderungen	CHF 4'523	14'728

3) Finanzanlagen (Anschaffungs- oder tiefere Marktwerte)	31.12.2020	31.12.2019
Kassenobligationen	CHF -	50'000
Beteiligungen	CHF 16'332	16'332
Total Finanzanlagen	CHF 16'332	66'332
Marktwert der Finanzanlagen	CHF 16'332	66'333

4) Mobile Sachanlagen (Anschaffungswerte)	Mobile Sachanlagen	Total
Bestand am 1. Januar	CHF 3'000	3'000
Zugänge	CHF 14'251	14'251
Abgänge	CHF -	-
Abschreibungen	CHF 7'741	7'741
Bestand am 31. Dezember	CHF 9'510	9'510

5) Mittelbeschaffung (Fundraising)

In dieser Position sind div. Mailings, Sammlung Zentrale, Tombola, Haussammlung, Oktobersammlung, Kerzen, Container, Verkauf div. Artikel, Schokoherzen etc. enthalten. Die Erlöse waren tiefer als 2019.

6) Dienstleistungen

Diese Position setzt sich aus den Einnahmen aus Beratungen, Sportbeiträge und den regionalen Angeboten (Gesellschaftliche und kulturelle Anlässe, Kurse und Reisen) zusammen.

7) Aufwandstruktur gemäss Zewo-Richtlinie

Der Aufwand wird anhand der dafür eingesetzten Stunden auf die Bereiche Projekt- oder Dienstleistungsaufwand, Fundraising und administrativer Aufwand aufgeteilt. Die effektiven Fundraisingkosten werden vor der Verteilung direkt dem Fundraising zugewiesen. Die Angaben zur Aufteilung der Stunden werden von Procap Schweiz, Abteilung Controlling, anhand der Leistungserfassung berechnet.

	2020	2019
Projekt- und Dienstleistungsaufwand	CHF 601'519	681'637
Fundraising	CHF 27'818	25'796
Administrativer und nicht zuordnungsbarer Aufwand	CHF 214'239	183'518
Total Aufwand	CHF 843'576	890'951

Gesamtbetrag der Vergütungen an den Vorstand CHF 2'800

Gesamtbetrag der Vergütungen an die Geschäftsleitung

Die Geschäftsleitung besteht aus einer Person. Aus Datenschutzgründen wird keine Angabe gemacht.

9) Finanzergebnis*	2020	2019
Finanzertrag (Zinsen auf Bankkonti)	CHF 412	1'665
Wertschriftenertrag (Zinsen und Dividendenzahlungen)	CHF 4'310	713
Realisierte Gewinne aus Verkauf Wertschriften	CHF 815	988
Realisierte Verluste aus Verkauf Wertschriften	CHF -	-1
Transaktionskosten Wertschriften	CHF -1'239	-1'090
Total Finanzergebnis	CHF 4'298	2'274

10) Wertschwankungsreserve*	2020	2019
Bestand Aktien am 1. Januar	CHF 494'896	-
Einkäufe zu Einstandspreisen	CHF 215'956	487'757
realisierte Verkäufe (Gewinn)	CHF 4'310	988
Endbestand am 31. Dezember	CHF 724'570	494'896
Anpassung Wertschwankungsreserve	CHF 13'717	7'139

* Die detaillierten Verbuchungsregeln können auf der Geschäftsstelle eingesehen werden.

11) Rückstellungen

Aufgrund der COVID-Pandemie ist unsicher, ob ein Teil der Unterstützungsbeiträge vom Bundesamt für Sozialversicherungen zurückgefordert wird. Daher wurden folgende Rückstellungen gebildet:

Rückstellung Kurzarbeitsentschädigung	CHF	13'338
Rückstellung 30% der Vergütung für den Sport	CHF	7'609
Total Rückstellungen	CHF	20'947

Bericht der Revisionsstelle

Bericht zur eingeschränkten Revision an die Mitgliederversammlung des Vereins Procap Bern

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) des Vereins Procap Bern für das am 31.12.2020 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle. Für die Aufstellung Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Vorstand 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 beim geprüften Unternehmen 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 (mit einer Bilanzsumme von CHF 1'579'426, einem Eigenkapital von CHF 1'149'538 und einem Jahresergebnis von CHF -1'602) kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Lenk, 25. Januar 2021

T&R Oberland AG, Treuhand & Revisionen

Marc Aellen, Revisionsexperte, leitender Revisor, Andreas Mösle, Revisionsexperte

Unsere eingesetzten Mittel für Anlässe

