

# Jahresrechnung 2021



## Bilanz

Aktiven	Anm.	31.12.2021	31.12.2020
<b>Umlaufvermögen</b>			
CHF CHF			
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs			
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1)	1'650'787	1'530'970
übrige kurzfristige Forderungen	2)	13'692	4'274
Vorräte		7'262	12'577
Aktive Rechnungsabgrenzungen		5'264	5'513
		<b>1'677'014</b>	<b>1'553'584</b>
<b>Anlagevermögen</b>			
Finanzanlagen	3)	16'332	16'332
Mobile Sachanlagen	4)	7'045	9'510
		<b>23'377</b>	<b>25'842</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>1'700'391</b>	<b>1'579'426</b>
<b>Passiven</b>			
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>			
CHF CHF			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2'385	5'795
Passive Rechnungsabgrenzungen		59'951	63'361
		<b>62'335</b>	<b>69'156</b>
<b>Fondskapital</b>			
Unterstützungsfonds		31'543	31'803
Regionalfonds		223'953	255'009
Sportfonds	12)	99'310	52'973
Fond Art. 74 IVG		-	-
		<b>354'806</b>	<b>339'786</b>
<b>langfristiges Fremdkapital</b>			
Rückstellungen	5)	38'066	20'947
		<b>38'066</b>	<b>20'947</b>
<b>Organisationskapital</b>			
Freies Kapital		1'128'684	1'130'283
Wertschwankungsreserve	6)	60'435	20'856
Jahresergebnis		56'063	-1'602
		<b>1'245'183</b>	<b>1'149'538</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>1'700'391</b>	<b>1'579'426</b>

## Rechnung über die Veränderung des Fonds- und Eigenkapitals

Fondskapital	Anfangsbest.	Einlagen	Entnahmen	Endbestand
	CHF	CHF	CHF	CHF
Unterstützungsfonds	31'803	-	260	31'543
Regionalfonds	255'009	14'839	45'895	223'953
Sportfonds 12)	52'973	75'599	29'262	99'310
	<b>339'786</b>	<b>90'438</b>	<b>75'417</b>	<b>354'806</b>
<b>Organisationskapital</b>				
Freies Kapital	1'128'684	56'063		1'184'748
Wertschwankungsreserve	20'856	39'579		60'435
	<b>1'149'541</b>	<b>95'642</b>	-	<b>1'245'183</b>

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

(effektive Beträge für 2021 in Klammern)

- Unterstützungen
- Reka Checks (CHF 260.00)

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

(effektive Beträge für 2021 in Klammern)

- Besuchsdienst für Mitglieder (CHF 170.00)
- Treffpunkte (CHF 723.70)
- Total regionale Angebote inkl. Anteil Personalkosten (CHF 45'001.36)

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

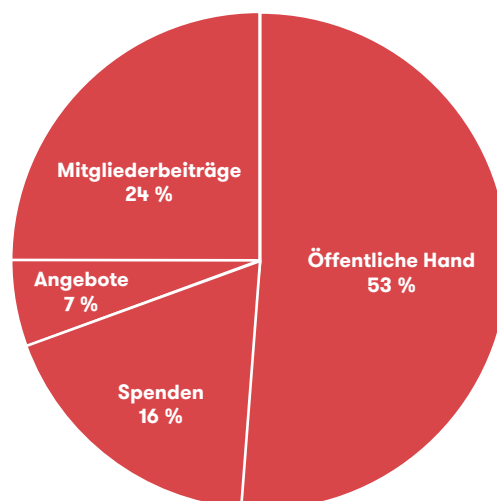
(effektive Beträge für 2021 in Klammern)

- Kosten regionale Sportgruppen inkl. Anteil Personalkosten (CHF 29'262.19)

## Betriebsrechnung

	Anm.	2021	2020
		CHF	CHF
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
Kostenbeiträge öffentliche Hand		455'900	434'580
Mittelbeschaffung (Fundraising)	7)	86'249	96'750
Erlös aus Dienstleistungen	8)	61'234	50'749
Mitgliederbeiträge		211'330	203'965
Erhaltene Beiträge, Spenden		53'798	33'127
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>		<b>868'512</b>	<b>819'172</b>
<b>Projektaufwand, Dienstleistungen</b>			
Projektaufwand, Dienstleistungen		15'591	19'578
Beratung, Betreuung, Sportgruppen, etc.		21'979	10'241
<b>Total Projektaufwand, Dienstleistungen</b>	9)	<b>37'571</b>	<b>29'819</b>
<b>Bruttoergebnis nach Projektaufwand, Dienstleistungen</b>			
		<b>830'941</b>	<b>789'353</b>
Personalaufwand	9)	585'552	589'437
<b>Bruttoergebnis nach Personalaufwand</b>		<b>245'389</b>	<b>199'915</b>
<b>Übriger Betriebsaufwand</b>			
Raumkosten, Energie, Entsorgung, Unterhalt		35'590	34'569
Sachversicherungen, Gebühren		9'156	9'538
Verwaltungs- und Informatikaufwand		34'786	37'705
Organkosten, Spesen	10)	127'026	123'916
Öffentlichkeitsarbeit		8'836	9'611
<b>Total übriger Betriebsaufwand</b>	9)	<b>215'394</b>	<b>215'339</b>
<b>Betriebsergebnis vor Abschreibungen und Finanzergebnis</b>			
		<b>29'995</b>	<b>-15'424</b>
Abschreibungen	4/9)	5'930	7'741
<b>Betriebsergebnis vor Finanzergebnis</b>		<b>24'065</b>	<b>-23'165</b>
Finanzaufwand	9/11)	315	1'239
Finanzertrag	11)	-15'924	-5'537
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>39'674</b>	<b>-18'867</b>
Betriebsfremder Ertrag (-) / Aufwand		-9'199	0
<b>Jahresergebnis vor Veränderung des Fondskapitals</b>			
		<b>48'873</b>	<b>-18'867</b>
Fondszuweisung		68'227	28'349
Fondsentnahme		-75'417	-45'614
<b>Ergebnis Fondsrechnung</b>		<b>-7'190</b>	<b>-17'266</b>
<b>Jahresergebnis (vor Zuweisungen an Organisationskapital)</b>			
		<b>56'063</b>	<b>-1'602</b>

## Woher kommen unsere Erträge?



# Anhang der Jahresrechnung 2021 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	31.12.2021	31.12.2020
Kassen	CHF 3'549	2'401
Post	CHF 772'678	703'046
Banken	CHF 89'251	100'953
börsenkotierte Wertschriften	CHF 785'309	724'570
<b>Total flüssige Mittel</b>	<b>1'650'787</b>	<b>1'530'970</b>

### 2) Forderungen (zu Nominalwerten)

	31.12.2021	31.12.2020
Forderungen gegenüber Dritten	CHF 13'692	4'274
Verrechnungssteuerguthaben	CHF 9	249
<b>Total Forderungen</b>	<b>CHF 13'701</b>	<b>4'523</b>

### 3) Finanzanlagen

(Anschaffungs- oder tiefere Marktwerte)	31.12.2021	31.12.2020
Beteiligungen	CHF 16'332	16'332
<b>Total Finanzanlagen</b>	<b>CHF 16'332</b>	<b>16'332</b>

Marktwert der Finanzanlagen	CHF 16'332	16'332
-----------------------------	------------	--------

### 4) Mobile Sachanlagen (Anschaffungswerte)

	Mobile Sachanlagen	Total
Bestand am 1. Januar	CHF 9'510	9'510
Zugänge	CHF 3'466	3'466
Abgänge	CHF 1	1
Abschreibungen	CHF 5'930	5'930
<b>Bestand am 31. Dezember</b>	<b>CHF 7'045</b>	<b>7'045</b>

### 5) Rückstellungen

Aufgrund der COVID-Pandemie ist unsicher, ob ein Teil der Unterstützungsbeiträge vom Bundesamt für Sozialversicherungen zurückgefordert wird. Zudem konnte der Teamanlass nicht durchgeführt werden.

Rückstellungen COVID 2020	CHF 20'947
Rückstellungen COVID 2021	CHF 15'870
Rückstellungen Teamevent 2021	CHF 1'250
<b>Total Rückstellungen</b>	<b>CHF 38'067</b>

### 6) Wertschwankungsreserve\*

	2020	2021
Bestand Aktien am 1. Januar	CHF 724'570	494'896
Einkäufe zu Einstandspreisen	CHF 80'800	215'956
realisierte Verkäufe (Gewinn)	CHF 11'160	4'310
Endbestand am 31. Dezember	CHF 785'309	724'570
<b>Anpassung Wertschwankungsreserve</b>	<b>CHF 39'579</b>	<b>13'717</b>

\* Die detaillierten Verbuchungsregeln können auf der Geschäftsstelle eingesehen werden.

### 7) Mittelbeschaffung (Fundraising)

In dieser Position sind div. Mailings, Sammlung Zentrale, Tombola, Hausammlung, Maisammlung, Kerzen, Container, Verkauf div. Artikel, Schokoh Herzen etc. enthalten.

### 8) Dienstleistungen

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

### 9) 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.

	2021	2020
Projekt- und Dienstleistungsaufwand	CHF 613'586	601'519
Fundraising	CHF 23'883	27'818
Administrativer und nicht zuordnungsbarer Aufwand	CHF 212'434	214'239
<b>Total Aufwand</b>	<b>CHF 849'903</b>	<b>843'576</b>

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.

### 10) Organkosten/Spesen

Kosten für die Mitgliederversammlung, Spesen und Sitzungsentschädigungen Vorstand, Revisionsstelle und Beiträge an Procap Schweiz.

### 11) Finanzergebnis\*

	2021	2020
Finanzertrag (Zinsen auf Bankkonti)	CHF -	412
Wertschriftenertrag (Zinsen und Dividendenzahlungen)	CHF 4'764	4'310
Realisierte Gewinne aus Verkauf Wertschriften	CHF 11'160	815
Realisierte Verluste aus Verkauf Wertschriften	CHF -	-
Transaktionskosten Wertschriften	CHF -315	-1'239
<b>Total Finanzergebnis</b>	<b>CHF 15'609</b>	<b>4'298</b>

\* Die detaillierten Verbuchungsregeln können auf der Geschäftsstelle eingesehen werden.

### 12) Übernahme Procap Sport Langenthal-Huttwil

Die Sportgruppe Langenthal-Huttwil hat sich per 31.12.2020 aufgelöst und das Vermögen an Procap Bern übertragen. Der Vermögenssaldo der flüssigen Mittel (nach Begleichung von offenen Rechnungen) in der Höhe von CHF 22'211 wurde dem Anfangsbestand des Sportfonds gutgeschrieben. Der ausserordentliche Gewinn aus dem Verkauf des Vereinsbus von CHF 9'199 wurde ebenfalls dem Sportfonds gutgeschrieben. Die Details können auf der Geschäftsstelle eingesehen werden.

## 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 31.12.2021 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 1'700'391, einem Eigenkapital von CHF 1'245'183 und einem Jahresergebnis von CHF 56'063) 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, 26. Januar 2022

T&R Oberland AG, Treuhand & Revisionen

Marc Aellen, Revisionsexperte, leitender Revisor, Andreas Möhle, Revisionsexperte