

Jahresrechnung 2023



Bilanz

Aktiven	Anm.	31.12.2023	31.12.2022
Umlaufvermögen		CHF	CHF
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs			
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1)	1'585'760	1'589'886
übrige kurzfristige Forderungen	2)	9'365	5'467
Vorräte		4'444	5'538
Aktive Rechnungsabgrenzungen		2'219	8'545
		1'601'778	1'609'445
Anlagevermögen			
Finanzanlagen	3)	16'332	16'332
Mobile Sachanlagen	4)	5'182	6'545
		21'514	22'877
Total Aktiven		1'623'302	1'632'322
Passiven			
Kurzfristiges Fremdkapital		CHF	CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		48'716	40'937
Passive Rechnungsabgrenzungen		14'646	33'598
		63'363	74'536
Fondskapital			
Unterstützungsfonds		31'450	31'450
Regionalfonds		145'867	189'438
Sportfonds		128'512	136'141
Fond Art. 74 IVG		-	-
		305'829	357'029
langfristiges Fremdkapital			
Rückstellungen	5)	28'974	-
		28'974	-
Organisationskapital			
Freies Kapital		1'200'758	1'184'748
Wertschwankungsreserve	6)	19'087	-
Jahresergebnis		5'292	16'010
		1'225'137	1'200'758
Total Passiven		1'623'302	1'632'322

Rechnung über die Veränderung des Fonds- und Eigenkapitals

Fondskapital	Anfangsbest.	Einlagen	Entnahmen	Endbestand
	CHF	CHF	CHF	CHF
Unterstützungsfonds	31'450	-	-	31'450
Regionalfonds	189'438	23'814	67'386	145'867
Sportfonds	136'141	22'268	29'897	128'512
	357'029	46'082	97'282	305'829
Organisationskapital				
Freies Kapital	1'184'748	5'292	-	1'190'039
Wertschwankungsreserve	-	19'087	-	19'087
	1'184'748	24'379	-	1'209'126

Der **Unterstützungsfonds** kann für folgende Zwecke verwendet werden: (effektive Beträge für 2023 in Klammern)
 - Unterstützungen
 - Reka Checks

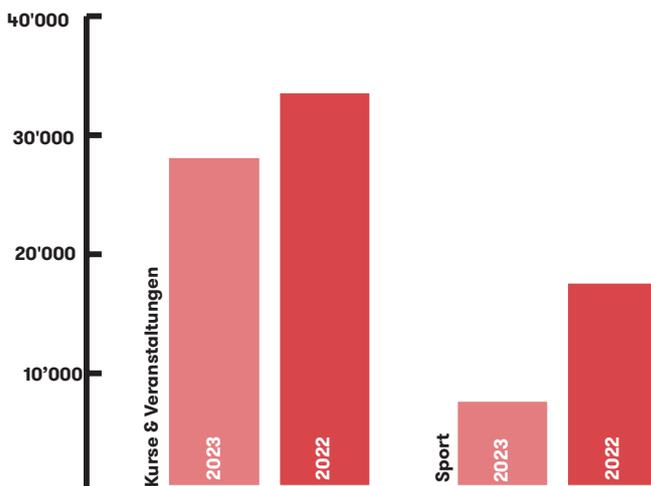
Der **Regionalfonds** kann für folgende Zwecke verwendet werden: (effektive Beträge für 2023 in Klammern)
 - Treffpunkte (CHF 2080.90)
 - Total regionale Angebote inkl. Anteil Personalkosten (CHF 65'304.67)

Der **Sportfonds** kann für folgende Zwecke verwendet werden: (effektive Beträge für 2023 in Klammern)
 - Kosten regionale Sportgruppen inkl. Anteil Personalkosten (CHF 29'896.58)

Betriebsrechnung

	Anm.	2023	2022
		CHF	CHF
Betrieblicher Ertrag			
Kostenbeiträge öffentliche Hand		434'905	497'291
Mittelbeschaffung (Fundraising)	7)	80'869	84'880
Erlös aus Dienstleistungen	8)	96'655	69'213
Mitgliederbeiträge		223'195	214'872
Erhaltene Beiträge, Spenden		74'772	104'117
Total betrieblicher Ertrag		910'397	970'373
Projektaufwand, Dienstleistungen			
Projektaufwand, Dienstleistungen		12'876	13'436
Beratung, Betreuung, Sportgruppen, etc.		37'417	52'822
Total Projektaufwand, Dienstleistungen	9)	50'293	66'258
Bruttoergebnis nach Projektaufwand, Dienstleistungen		860'104	904'115
Personalaufwand	9)	658'053	611'090
Bruttoergebnis nach Personalaufwand		202'051	293'025
Übriger Betriebsaufwand			
Raumkosten, Energie, Entsorgung, Unterhalt		36'737	34'326
Sachversicherungen, Gebühren		9'800	8'668
Verwaltungs- und Informatikaufwand		45'802	52'582
Organkosten, Spesen	10)	140'364	130'511
Öffentlichkeitsarbeit		24'862	9'107
Total übriger Betriebsaufwand	9)	257'565	235'194
Betriebsergebnis vor Abschreibungen und Finanzergebnis		-55'514	57'831
Abschreibungen	4/9)	4'473	8'874
Betriebsergebnis vor Finanzergebnis		-59'987	48'957
Finanzaufwand	9/11)	3'755	180
Finanzertrag	11)	-17'834	30'543
Betriebsergebnis		-45'909	18'234
Betriebsfremder Ertrag (-) / Aufwand		-	-
Jahresergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		-45'909	18'234
Fondszuweisung		46'082	36'831
Fondsentnahme		-97'282	-34'608
Ergebnis Fondsrechnung		-51'201	2'223
Jahresergebnis (vor Zuweisungen an Organisationskapital)		5'292	16'011

Unsere eingesetzten Mittel in den Regionen



Anhang der Jahresrechnung 2023 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		31.12.2023	31.12.2022
Kassen	CHF	6'778	2'877
Post	CHF	526'042	809'674
Banken	CHF	27'598	89'994
börsenkotierte Wertschriften	CHF	1'025'342	687'342
Total flüssige Mittel		1'585'760	1'589'886

2) Forderungen (zu Nominalwerten)

		31.12.2023	31.12.2022
Forderungen gegenüber Dritten	CHF	9'365	5'467
Verrechnungssteuerguthaben	CHF	-	9
Total Forderungen	CHF	9'365	5'476

3) Finanzanlagen

(Anschaffungs- oder tiefere Marktwerte)		31.12.2023	31.12.2022
Beteiligungen	CHF	16'332	16'332
Total Finanzanlagen	CHF	16'332	16'332

Marktwert der Finanzanlagen CHF 16'332

4) Mobile Sachanlagen (Anschaffungswerte)

		2023	2022
Bestand am 1. Januar	CHF	6'545	7'045
Zugänge	CHF	3'110	8'374
Abgänge	CHF	-	-
Abschreibungen	CHF	4'473	8'874
Bestand am 31. Dezember	CHF	5'182	6'545

5) Rückstellungen

Die Rückstellungen enthalten das Ferien- und Überzeitguthaben per Ende 2023. Im Vorjahr war dafür unter den passiven Rechnungsabgrenzungen ein Betrag von rund TCHF 30 gebucht.

6) Wertschwankungsreserve*

		2023	2022
Bestand Aktien am 1. Januar	CHF	687'342	785'309
Einkäufe zu Einstandspreisen	CHF	800'701	42'675
realisierte Verkäufe (Gewinn)	CHF	11'874	187
Endbestand am 31. Dezember	CHF	1'025'342	687'342
Anpassung Wertschwankungsreserve	CHF	19'087	-60'436

* 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, Schokoladen 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.

		2023	2022
Projekt- und Dienstleistungsaufwand	CHF	769'011	662'956
Fundraising	CHF	41'713	40'681
Administrativer und nicht zuordnungsbarer Aufwand	CHF	163'415	217'958
Total Aufwand	CHF	974'139	921'595

Gesamtbetrag der Vergütungen an den Vorstand CHF 7'525

Gesamtbetrag der Vergütungen an die Geschäftsleitung CHF 60'859

10) Organkosten/Spesen

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

11) Finanzergebnis*

		2023	2022
Finanzertrag (Zinsen auf Bankkonti)	CHF	1	-
Wertschriftenertrag (Zinsen und Dividendenzahlungen)	CHF	5'959	4'622
Realisierte Gewinne aus Verkauf Wertschriften	CHF	11'951	187
Verluste auf Finanzanlagen	CHF	-77	-35'352
Transaktionskosten Wertschriften	CHF	-3'755	-180
Total Finanzergebnis	CHF	14'079	-30'723

* Die detaillierten Verbuchungsregeln 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 31.12.2023 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 1'623'302, einem Eigenkapital von CHF 1'225'137 und einem Jahresergebnis von CHF 5'292) kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Lenk, 26. Januar 2024

T&R Oberland AG, Treuhand & Revisionen
 Marc Aellen, Revisionsexperte, leitender Revisor
 Marc-Dietrich von Felten, Revisionsexperte