

pro infirmis



Finanzbericht 2016

Zahlen und Fakten

	2016	2015
Bilanz (in Mio. CHF)		
Umlaufvermögen	87.1	81.5
Anlagevermögen	35.8	23.2
Total Aktiven	122.9	104.7
Fremdkapital	16.1	16.5
Fondskapital zweckgebunden	37.0	37.9
Organisationskapital	69.8	50.3
Total Passiven	122.9	104.7
Betriebsrechnung (in Mio. CHF)		
Ertrag aus Mittelbeschaffung	41.5	22.9
IV-Beiträge	54.8	54.5
Dienstleistungsertrag	9.7	9.5
Bundes-, Kantons- und Gemeindebeiträge	14.9	13.8
Sonstiger Ertrag	3.2	3.3
Total Betriebsertrag	124.1	104.0
Personalaufwand	-67.3	-64.4
Aufwand für Klienten/Behindertenorganisationen	-28.0	-27.4
Sonstiger Betriebsaufwand	-9.7	-9.2
Abschreibungen	-1.2	-1.1
Total Betriebsaufwand	-106.2	-102.1
Betriebsergebnis	17.9	1.9
Nicht operatives Ergebnis	1.6	-1.9
Jahresergebnis vor Zuweisung an / Entnahme aus Organisationskapital	19.5	-
Personal		
Total Mitarbeitende	1'696	1'602
Davon Mitarbeitende im Monatslohn	666	631
Entspricht Vollzeitstellen im Monatslohn	474	459
Davon Mitarbeitende im Stundenlohn	1'030	971
Entspricht Vollzeitstellen im Stundenlohn	119	116
Ehrenamtlich tätige Personen (per 31.12.)	128	133
Kantonale Geschäftsstellen	15	15
Beratungsstellen	49	49
Fundraising (in Mio. CHF)		
Ertrag aus Mittelbeschaffung	41.5	22.9
Aufwand Fundraising	5.1	5.1
Bezüge (in TCHF)*		
Summe Gesamtentschädigung aller 6 Geschäftsleitungsmitglieder	1'109	1'092
Verhältnis tiefster : höchster Lohn	1 : 4.3	1 : 4.1
Entschädigung an den Vorstand	75	59
Davon Präsident	14	10

* Die Entschädigungen richten sich nach den Vorgaben der ZEWO.
Pro Infirmis kam 2016 in den Genuss einer Erbschaft von 22,6 Mio. CHF.

Inhaltsverzeichnis

Konsolidierte Jahresrechnung

1.	Konsolidierte Bilanz	4
2.	Konsolidierte Betriebsrechnung	5
3.	Konsolidierte Geldflussrechnung	6
4.	Rechnung über die Veränderung des Kapitals	8
5.	Grundlagen der Rechnungslegung	11
5.1	Allgemeines	11
5.2	Konsolidierung und Konsolidierungskreis/Stetigkeit	11
5.3	Nahestehende Organisationen/Personen/Institutionen	11
6.	Bewertungsgrundsätze und Erläuterungen	12
6.1	Konsolidierte Bilanz	12
6.2	Konsolidierte Betriebsrechnung	18
6.3	Konsolidierte Geldflussrechnung	21
7.	Weitere Angaben	22
7.1	Aufwand gemäss Swiss GAAP FER 21 Ziffer 22	22
7.2	Entschädigungen an Mitglieder des Vorstandes und der Geschäftsleitung	22
7.3	Unentgeltliche Leistungen	22
7.4	Schenkungs- und Tauschtransaktionen	22
7.5	Ausserbilanzgeschäfte	23
7.6	Angaben aus Vorsorgeverpflichtungen im Sinne FER 16	23
7.7	Ereignisse nach dem Bilanzstichtag	23
7.8	Angaben über die Durchführung einer Risikobeurteilung	23
8.	Bericht der Revisionsstelle	24

Einzelabschluss des Vereins Pro Infirmis

9.	Bilanz des Vereins	26
10.	Betriebsrechnung des Vereins	27
11.	Grundlagen der Rechnungslegung	27
12.	Erläuterungen zu den Positionen in Bilanz und Erfolgsrechnung	28
13.	Weitere Angaben	29
14.	Bericht der Revisionsstelle	30

1. Konsolidierte Bilanz

		31.12.2016		31.12.2015	
		TCHF		TCHF	
Aktiven					
Flüssige Mittel	1	23'489	19.0%	18'100	17.2%
Wertschriften	2	58'335	47.5%	58'511	55.8%
Forderungen aus Leistungen	3	2'829	2.3%	2'898	2.8%
Sonstige kurzfristige Forderungen	4	248	0.2%	263	0.3%
Vorräte	5	198	0.2%	270	0.3%
Aktive Rechnungsabgrenzung	6	1'967	1.6%	1'416	1.4%
Umlaufvermögen		87'066	70.8%	81'458	77.8%
Finanzanlagen	7	495	0.4%	424	0.4%
Mobile Sachanlagen	8	5'008	4.1%	4'261	4.1%
Immobilien Sachanlagen	9	30'331	24.7%	18'556	17.7%
Anlagevermögen		35'834	29.2%	23'241	22.2%
Total Aktiven		122'900	100.0%	104'699	100.0%
Passiven					
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10	1'247	1.0%	1'775	1.7%
Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Leistungen	11	3'441	2.8%	3'086	2.9%
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	12	2'527	2.1%	3'109	3.0%
Passive Rechnungsabgrenzung	13	1'391	1.1%	1'149	1.1%
Kurzfristiges Fremdkapital		8'606	7.0%	9'119	8.7%
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	14	5'690	4.6%	5'690	5.4%
Langfristige Rückstellungen	15	1'745	1.4%	1'649	1.6%
Langfristiges Fremdkapital		7'435	6.0%	7'339	7.0%
Fondskapital	16	37'043	30.1%	37'915	36.2%
Gebundenes Kapital		12'133	9.9%	12'261	11.7%
Freies Kapital		57'683	47.0%	38'065	36.4%
Organisationskapital	17	69'816	56.9%	50'326	48.1%
Total Passiven		122'900	100.0%	104'699	100.0%

2. Konsolidierte Betriebsrechnung

		2016 TCHF		2015 TCHF	
Betriebsertrag					
Ertrag aus Mittelbeschaffung	18	41'496	33.5%	22'873	22.0%
IV-Beiträge	19	54'815	44.2%	54'553	52.4%
Dienstleistungsertrag	20	9'671	7.8%	9'484	9.1%
Bundes-, Kantons- und Gemeindebeiträge	21	14'953	12.0%	13'827	13.3%
Sonstiger Betriebsertrag	22	3'158	2.5%	3'306	3.2%
Total Betriebsertrag		124'093	100.0%	104'043	100.0%
Betriebsaufwand					
Personalaufwand	23	-67'312	-54.2%	-64'377	-61.9%
Aufwand für Klienten und Behindertenorganisationen	24	-28'032	-22.6%	-27'418	-26.3%
Sonstiger Betriebsaufwand	25	-9'681	-7.8%	-9'240	-8.9%
Abschreibungen betriebliche Sachanlagen	26	-1'166	-0.9%	-1'048	-1.0%
Total Betriebsaufwand		-106'191	-85.6%	-102'083	-98.1%
Betriebsergebnis		17'902	14.4%	1'960	1.9%
Finanzergebnis					
Finanzergebnis	27	42	0.0%	498	0.5%
Ergebnis nicht betriebliche Liegenschaften	28	648	0.6%	339	0.3%
Sonstiges organisationsfremdes Ergebnis	29	26	0.0%	5	0.0%
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		18'618	15.0%	2'802	2.7%
Veränderung des Fondskapitals	30	872	0.7%	-2'806	-2.7%
Jahresergebnis vor Zuweisung an / Entnahme aus Organisationskapital	31	19'490	15.7%	-4	0.0%

3. Konsolidierte Geldflussrechnung

	2016 TCHF	2015 TCHF
Jahresergebnis vor Zuweisung an / Entnahme aus Organisationskapital	19'490	-4
Veränderung des Fondskapitals	-872	2'806
Abschreibungen	1'291	1'172
Wertberichtigungen	-	208
Abnahme/Zunahme Wertschriften	176	-3'082
Veränderung Rückstellungen	96	24
Erfolg aus Abgang Anlagevermögen	2	5
Veränderung Forderungen aus Leistungen	69	107
Veränderung sonstige kurzfristige Forderungen	15	-46
Veränderung Vorräte	72	-34
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	-551	138
Veränderung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-528	-147
Veränderung Verbindlichkeiten aus Leistungen	355	295
Veränderung sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	-582	1'475
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	242	-164
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	19'275	2'753
Investitionen Finanzanlagen	-75	-
Desinvestitionen Finanzanlagen	4	6
Investitionen Sachanlagen	-13'815	-1'574
Desinvestitionen Sachanlagen	-	1
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-13'886	-1'567
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-	-
Veränderung der flüssigen Mittel	5'389	1'186
Anfangsbestand 1.1.	18'100	16'914
Endbestand 31.12.	23'489	18'100
Nachweis Veränderung der flüssigen Mittel	5'389	1'186



4. Rechnung über die Veränderung des Kapitals

	Anfangs- bestand	Zuweisung Finanzergebnis	Zuweisung	Interne Fonds- Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Endbestand
	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF
Mittel aus Fondskapital							
2015							
Patenschaftsfonds	4'052	-	611	-	-659	-48	4'004
Fonds für geistig Behinderte und ihre Familien	8'670	-	-	-	-133	-133	8'537
Fonds für behinderte Kinder im Kanton Waadt	-	-	2'880	-	-	2'880	2'880
Solidaritätsfonds berufliche Integration	1'746	-	-	-	-446	-446	1'300
Fonds Loisirs pour handicapés du canton de Vaud	1'339	-	-	-	-31	-31	1'308
Fonds für Leistungen an Behinderte (Direkthilfe)	1'200	42	-	-	-149	-107	1'093
Sonstige Spezialfonds	13'938	174	3'403	-	-2'904	673	14'611
Total Spezialfonds (Donatoren)	26'893	216	6'283	-	-3'663	2'836	29'729
Fonds für die berufl. Ausbildung von Behinderten	2'064	62	-	-	-62	-	2'064
Fonds für ältere Behinderte Kanton Zürich	1'169	-	-	-	-	-	1'169
Sonstige Fonds zur Nutzniessung	931	-	21	-	-3	18	949
Total Fonds zur Nutzniessung	4'164	62	21	-	-65	18	4'182
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	35'109	278	6'915	-	4'387	2'806	37'915
2016							
Patenschaftsfonds	4'004	-	469	-	-1'277	-808	3'196
Fonds für geistig Behinderte und ihre Familien	8'537	-	-	-	-93	-93	8'444
Fonds für behinderte Kinder im Kanton Waadt	2'880	36	-	-	-	36	2'916
Solidaritätsfonds berufliche Integration	1'300	-	-	-	-488	-488	812
Fonds Loisirs pour handicapés du canton de Vaud	1'308	16	8	-	-35	-11	1'297
Fonds für Leistungen an Behinderte (Direkthilfe)	1'093	11	-	-	-131	-120	973
Sonstige Spezialfonds	14'611	142	3'334	38	-2'862	652	15'263
Total Spezialfonds (Donatoren)	29'729	205	3'342	38	-3'609	-24	29'705
Fonds für die berufl. Ausbildung von Behinderten	2'064	62	-	-	-62	-	2'064
Fonds für ältere Behinderte Kanton Zürich	1'169	-	-	-	-	-	1'169
Sonstige Fonds zur Nutzniessung	949	-	-	-38	-2	-40	909
Total Fonds zur Nutzniessung	4'182	62	-	-38	-64	-40	4'142
Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung	37'915	267	3'811	-	-4'950	-872	37'043

Fonds mit einem Bestand von über 1 Mio. CHF werden einzeln aufgeführt. Unter «sonstige Fonds» sind alle Fonds mit einem Wert unter 1 Mio. CHF aufgeführt. Eine sinnvolle und aussagekräftige weitere Gliederung, zum Beispiel nach der Zweckbindung, ist nicht möglich.

Im vergangenen Jahr gab es einen internen Fondstransfer von den Fonds zur Nutzniessung zu den Spezialfonds. Dies betrifft drei kleinere Fonds, welche in der Vergangenheit unter der falschen Rubrik bilanziert waren.

	Anfangs- bestand	Zuweisung Finanzergebnis	Zuweisung	Interne Fonds- Transfers	Verwendung	Total Veränderung	Endbestand
	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF
Mittel aus Eigenfinanzierung							
2015							
Innovationsfonds	10'842	-	1	-	-703	-702	10'140
Sonstiges gebundenes Kapital	525	-	1'792	-	-196	1'596	2'121
Total gebundenes Kapital	11'367	-	1'793	-	-899	894	12'261
Freies Kapital	38'963	-	-	-	-898	-898	38'065
Organisationskapital	50'330	-	1'793	-	-1'797	-4	50'326
2016							
Innovationsfonds	10'140	-	128	-	-1'106	-978	9'162
Sonstiges gebundenes Kapital	2'121	-	889	-	-39	850	2'971
Total gebundenes Kapital	12'261	-	1'017	-	-1'145	-128	12'133
Freies Kapital	38'065	-	19'618	-	-	19'618	57'683
Organisationskapital	50'326	-	20'635	-	-1'145	19'490	69'816

Das Jahresergebnis wird dem Organisationskapital zugewiesen.



5. Grundlagen der Rechnungslegung

5.1 Allgemeines

Der vorliegende konsolidierte Jahresabschluss der Gesamtorganisation Pro Infirmis wurde in Übereinstimmung mit dem gesamten Regelwerk der Fachempfehlungen für Rechnungslegung Swiss GAAP FER erstellt. Dieser Jahresabschluss vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage und entspricht dem schweizerischen Gesetz, den Statuten und den Richtlinien der Stiftung ZEWO (Fachstelle für gemeinnützige, spendensammelnde Organisationen). Es gelten die allgemeinen Bewertungsgrundlagen gemäss Rahmenkonzept von Swiss GAAP FER.

5.2 Konsolidierung und Konsolidierungskreis/Stetigkeit

Der Einzelabschluss des Vereins Pro Infirmis enthält die Rechnungen der 15 kantonalen Geschäftsstellen, des Hauptsitzes, des Bundeskredites FLB (Finanzielle Leistungen an Behinderte) sowie von drei Fonds, die aus verwaltungstechnischen Gründen in eigenen Buchhaltungen geführt werden.

Die konsolidierte Jahresrechnung umfasst den Einzelabschluss sowie die Charlotte und Hans Haller Stiftung und die Ulrich und Anna Solter-Stiftung. Deren Stiftungsräte werden von Mitarbeitern respektive Organvertretern von Pro Infirmis beherrscht.

Grundlage für die Konsolidierung bilden die geprüften Einzelabschlüsse. Diese beruhen auf einheitlichen, für alle Abschlüsse geltenden Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen. Die Konsolidierung erfolgt nach der Methode der Vollkonsolidierung.

Durch eine Erbschaft wurde Pro Infirmis Besitzerin der nicht operativ tätigen Aktiengesellschaft Sadic AG. Ein Mitglied der Pro Infirmis Geschäftsleitung ist einziger Verwaltungsrat der Sadic AG. Da aber das Bilanz- und Umsatzvolumen von Sadic AG im Vergleich zu Pro Infirmis gering ist, wurde auf eine Konsolidierung verzichtet. Eine Konsolidierung ergäbe für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage keinen Zusatznutzen.

5.3 Nahestehende Organisationen/Personen/Institutionen

Eine enge Beziehung besteht historisch mit der Stiftung Profil, welche ursprünglich von Pro Infirmis gegründet wurde. Im Stiftungsrat von Profil ist Pro Infirmis mit drei von sieben Mitgliedern vertreten. Es besteht eine Zusammenarbeit auf der Basis einer Leistungsvereinbarung. Mit den sonstigen nahestehenden Organisationen waren im Berichtsjahr keine wesentlichen Transaktionen zu verzeichnen.

6. Bewertungsgrundsätze und Erläuterungen

Für die Jahresrechnung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellkostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. Die wichtigsten Bilanzierungsgrundsätze sind nachfolgend dargestellt. Bei abweichender Bewertung erfolgt eine gesonderte Erläuterung.

Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Aktiv- und Passivbestände in Fremdwährungen werden zu Devisenschlusskursen am Bilanzstichtag umgerechnet.

6.1 Konsolidierte Bilanz

Umlaufvermögen

Im Umlaufvermögen sind ausgehend vom Bilanzstichtag nur kurzfristige Positionen mit einer Laufzeit bis zu zwölf Monaten enthalten.

1 Flüssige Mittel

Kassenbestände, Post- und Bankguthaben sind zum Nominalwert bewertet. Sie umfassen folgende Positionen:

	31.12.2016	31.12.2015
	TCHF	TCHF
Kassen	68	70
Postguthaben	2'617	2'408
Bankguthaben	20'804	15'622
Total	23'489	18'100

(vgl. Ziff. 18)

2 Wertschriften

Die Wertschriften umfassen kurzfristig realisierbare Kapitalanlagen in Form von Aktien und Obligationen. Die Bewertung erfolgt zum Verkehrswert gemäss Depotauszug. Die Nettoperformance betrug im Jahr 2016 + 0.3 % (Vorjahr + 0.9 %).

	31.12.2016	31.12.2015
	TCHF	TCHF
Wertschriften kurzfristig realisierbar	58'335	55'511

(vgl. Ziff. 18)

3 Forderungen aus Leistungen

Die Forderungen aus Leistungen umfassen folgende Positionen:

	31.12.2016	31.12.2015
	TCHF	TCHF
Gegenüber Dritten	2'236	2'367
Gegenüber Klienten	171	247
Aus Autobevorschussung	568	446
Gegenüber Kantonen	91	28
Delkredere	-237	-190
Total	2'829	2'898

Auf Debitorenforderungen, welche 15 bis 59 Tage überfällig sind, wird ein Delkredere von 10 % gebildet. Bei längeren Fälligkeiten sind es 100 %.

4 Sonstige kurzfristige Forderungen

Die sonstigen kurzfristigen Forderungen umfassen die durch Pro Infirmis geleisteten Mietzinsdepots und die Forderungen gegenüber der Verrechnungssteuer.

	31.12.2016	31.12.2015
	TCHF	TCHF
Mietzinsdepots	238	255
Forderungen gegenüber Verrechnungssteuer	10	8
Total	248	263

5 Vorräte

Die Vorräte umfassen die folgenden Positionen:

	31.12.2016	31.12.2015
	TCHF	TCHF
Behindertengerecht umgebaute Fahrzeuge	44	176
Eurokey	70	12
Warenvorrat Restaurant	31	24
Total Handelswaren	145	212
Büromaterial	36	24
Heizöl	17	34
Total Verbrauchsmaterial	53	58
Total	198	270

6 Aktive Rechnungsabgrenzung

Diese Position beinhaltet vorausbezahlten Aufwand für das folgende Geschäftsjahr, Abgrenzungen der Sozialversicherungen sowie auf Grund der Leistungserbringung 2016 noch einforderebaren Ertrag.

	31.12.2016	31.12.2015
	TCHF	TCHF
Bundes-, Kantons- und Gemeindebeiträge	1'140	987
Sonstiger vorausbezahlter Aufwand	196	207
Sozialversicherungen	140	36
Vorausbezahlte Mieten	2	8
Sonstige ausstehende Erträge	489	178
Total	1'967	1'416

Anlagevermögen**7 Finanzanlagen**

Pro Infirmis vergibt als Teil ihrer Tätigkeit befristete Darlehen an Klienten oder Drittorganisationen zur Finanzierung von Projekten, die mit dem Zweck von Pro Infirmis vereinbar sind.

Darlehen zur Finanzierung von Immobilien sind durch Grundpfandrechte gesichert. Bei den übrigen Forderungen bestehen keine Sicherheiten.

	31.12.2016	31.12.2015
	TCHF	TCHF
Beteiligungen	75	-
Langfristige Forderungen gegenüber Klienten	6	6
Langfristige Forderungen gegenüber Institutionen	414	418
Total	495	424

(vgl. Ziff. 18)

8 Mobile Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungswerten abzüglich der betrieblich notwendigen Abschreibungen bilanziert. Die Abschreibungen erfolgen linear über die geschätzte Nutzungsdauer der Objekte. Die geschätzte Lebens- bzw. Abschreibungsdauer beträgt:

Mobiliar/Einrichtungen	10 Jahre
Büromaschinen, EDV-Anlagen, Kommunikationsanlagen (WAN/Telefonie)	5 Jahre
Fahrzeuge	8 Jahre
Einrichtungen und Installationen	10 Jahre

Das mobile Sachanlagevermögen setzt sich wie folgt zusammen:

	Mobiliar und Einrichtungen	Büromaschinen, EDV und Kommunikation	Fahrzeuge	Einrichtungen und Installationen	Total
	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF
Nettobuchwert 1.1.2015	1'360	1'287	263	935	3'845
Anschaffungswerte					
Stand 1.1.	4'277	5'852	474	4'201	14'804
Zugänge	430	357	188	372	1'347
Abgänge	-	-	-16	-	-16
Stand 31.12.	4'707	6'209	646	4'573	16'135
Kumulierte Abschreibungen					
Stand 1.1.	2'917	4'565	211	3'266	10'959
Abschreibungen	260	462	56	147	925
Abgänge	-	-	-10	-	-10
Stand 31.12.	3'177	5'027	257	3'413	11'874
Nettobuchwerte 31.12.2015	1'530	1'182	389	1'160	4'261
Nettobuchwert 1.1.2016	1'530	1'182	389	1'160	4'261
Anschaffungswerte					
Stand 1.1.	4'707	6'209	646	4'573	16'135
Zugänge	485	779	57	465	1'786
Abgänge	-	-	-81	-	-81
Stand 31.12.	5'192	6'988	622	5'038	17'840
Kumulierte Abschreibungen					
Stand 1.1.	3'177	5'027	257	3'413	11'874
Abschreibungen	292	515	69	163	1'039
Abgänge	-	-	-81	-	-81
Stand 31.12.	3'469	5'542	245	3'576	12'832
Nettobuchwerte 31.12.2016	1'723	1'446	377	1'462	5'008

9 Immobile Sachanlagen

Die Bewertung der Liegenschaften erfolgt zu Verkehrswerten abzüglich betrieblich notwendiger Abschreibungen. Liegenschaften mit gemischter Nutzung (Eigennutzung/Fremdvermietung) werden gemäss dem mehrheitlichen Anteil den betrieblichen oder den nicht betrieblichen Liegenschaften zugeordnet.

Anlässlich der Erstanwendung von FER im Jahr 2006 wurden die Liegenschaften mittels Gutachten neu bewertet. Die Abschreibungen erfolgen linear über die geschätzte Nutzungsdauer der Objekte. Die geschätzte Lebens- bzw. Abschreibungsdauer beträgt:

Betriebliche und nicht betriebliche Liegenschaften 50 Jahre

Grundstücke werden nicht abgeschrieben. Alle Positionen werden jährlich auf Impairments überprüft. Bei Stockwerkeigentumsverhältnissen erfolgt keine Ausscheidung von Landwerten.

Ein Teil der Liegenschaften ist mit Hypotheken in Höhe von 5'690 TCHF belehnt. Der Buchwert dieser Liegenschaften beträgt 11'783 TCHF (Vorjahr 11'510 TCHF).

	Betriebliche Gebäude TCHF	Betriebliche Grundstücke TCHF	Nicht betr. Gebäude TCHF	Nicht betr. Grundstücke TCHF	Unbebautes Land TCHF	Total TCHF
Nettobuchwert 1.1.2015	5'106	2'114	5'469	6'080	15	18'784
Anschaffungswerte						
Stand 1.1.	6'109	2'114	6'390	6'080	15	20'708
Zugänge	95	-	132	-	-	227
Veränderung von aktuellen Werten	-	-	-208	-	-	-208
Stand 31.12.	6'204	2'114	6'314	6'080	15	20'727
Kumulierte Abschreibungen						
Stand 1.1.	1'003	-	921	-	-	1'924
Abschreibungen	123	-	124	-	-	247
Stand 31.12.	1'126	-	1'045	-	-	2'171
Nettobuchwerte 31.12.2015	5'078	2'114	5'269	6'080	15	18'556
Nettobuchwert 1.1.2016	5'078	2'114	5'269	6'080	15	18'556
Anschaffungswerte						
Stand 1.1.	6'204	2'114	6'314	6'080	15	20'727
Zugänge	239	-	2'508	1'700	7'580	12'027
Stand 31.12.	6'443	2'114	8'822	7'780	7'595	32'754
Kumulierte Abschreibungen						
Stand 1.1.	1'126	-	1'045	-	-	2'171
Abschreibungen	125	-	127	-	-	252
Stand 31.12.	1'251	-	1'172	-	-	2'423
Nettobuchwerte 31.12.2016	5'192	2'114	7'650	7'780	7'595	30'331

(vgl. Ziff. 18)

Die Position unbebautes Land umfasst insbesondere im Baurecht langfristig an Dritte vermietetes Land, welches im Rahmen einer Erbschaft an Pro Infirmis übertragen wurde.

Kurzfristiges Fremdkapital**10 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten**

	31.12.2016	31.12.2015
	TCHF	TCHF
Verbindlichkeit gegenüber BSV (FLB)	1'186	1'729
Diverse	61	46
Total	1'247	1'775

11 Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Leistungen

	31.12.2016	31.12.2015
	TCHF	TCHF
Verbindlichkeiten gegenüber Klienten	3'441	3'086

Bei dieser Position handelt es sich hauptsächlich um noch nicht ausbezahlte Kostengutsprachen für Klienten.

12 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

Die Position beinhaltet die üblichen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten.

	31.12.2016	31.12.2015
	TCHF	TCHF
Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	2'485	3'065
Verbindlichkeiten gegenüber MWST, Quellensteuer	42	44
Total	2'527	3'109

13 Passive Rechnungsabgrenzung

Diese Position beinhaltet noch nicht ausbezahlte Löhne von Mitarbeitenden im Stundenlohn, noch ausstehende Lieferantenrechnungen für das Geschäftsjahr 2016, Abgrenzungen der Sozialversicherungen, Kantonsbeiträge für das Jahr 2017 und bereits erhaltene Dienstleistungserträge für das Folgejahr.

	31.12.2016	31.12.2015
	TCHF	TCHF
Ausstehende Lohnzahlungen	604	571
Ausstehende Lieferantenrechnungen	267	215
Sozialversicherungen	355	189
Kantonsbeiträge	154	147
Dienstleistungserträge für das Folgejahr	11	27
Total	1'391	1'149

Langfristiges Fremdkapital**14 Langfristige Finanzverbindlichkeiten**

Die Position besteht ausschliesslich aus Hypotheken für eigene Liegenschaften.

	31.12.2016	31.12.2015
	TCHF	TCHF
Hypotheken mit einer Restlaufzeit von unter 5 Jahren	5'690	5'690

15 Langfristige Rückstellungen

Die langfristigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Lieferung und Leistung TCHF	Ferien- und Überzeit TCHF	Total TCHF
Rückstellungen per 31.12.2014	63	1'562	1'625
Bildung	-	24	24
Auflösung	-	-	-
Rückstellungen per 31.12.2015	63	1'586	1'649
Bildung	-	159	159
Auflösung	-63	-	-63
Rückstellungen per 31.12.2016	-	1'745	1'745

Da Pro Infirmis steuerbefreit ist, werden keine latenten Steuern berücksichtigt.

16 Fonds zweckgebunden

	31.12.2016	31.12.2015
	TCHF	TCHF
Patenschaftsfonds	3'196	4'004
Total Spezialfonds (Donatoren)	29'705	29'729
Total Fonds zur Nutzniessung	4'142	4'182
Total zweckgebundene Fonds	37'043	37'915

Unter Punkt 4 «Rechnung über die Veränderung des Kapitals» werden Fonds mit einem Bestand von über 1 Mio. CHF einzeln aufgeführt.

Im Umfang der ausgewiesenen zweckgebundenen Fondsverbindlichkeiten sind die Aktiven von Pro Infirmis nicht frei verfügbar. Die notwendigen Mittel für die Zweckerreichung sind in der Liquiditätsplanung von Pro Infirmis berücksichtigt und somit sichergestellt. Auf eine Separierung innerhalb der Aktiven wurde daher verzichtet.

17 Organisationskapital

	31.12.2016	31.12.2015
	TCHF	TCHF
Innovationsfonds	9'162	10'140
Sonstiges gebundenes Kapital	2'971	2'121
Freies Kapital	57'683	38'065
Total	69'816	50'326

Der Innovationsfonds dient der Finanzierung von innovativen internen und externen Projekten zu Gunsten von Menschen mit einer Behinderung.

6.2 Konsolidierte Betriebsrechnung**18 Ertrag aus Mittelbeschaffung**

Der Ertrag aus Mittelbeschaffung setzt sich wie folgt zusammen:

	2016	2015
	TCHF	TCHF
Beiträge	266	254
Spenden/Sammlungsertrag nicht zweckgebunden	12'924	13'032
Spenden/Sammlungsertrag zweckgebunden	144	124
Grossspenden nicht zweckgebunden	680	1'228
Grossspenden zweckgebunden	1'340	1'304
Vermächtnisse nicht zweckgebunden	26'142	3'636
Vermächtnisse zweckgebunden	-	3'295
Total	41'496	22'873

Pro Infirmis kam 2016 in den Genuss einer Erbschaft von 22.6 Mio. CHF. Diese ging in Form von liquiden Mitteln, Wertschriften, Immobilien und einer Beteiligung ein.

19 IV-Beiträge

Die IV-Beiträge, welche wir an unsere Unterleistungsvertragsnehmer (UVN) weiterleiten, werden brutto verbucht gegen die Position «Aufwand für Klienten und Behindertenorganisationen» (vgl. Ziff. 24).

	2016	2015
	TCHF	TCHF
IV-Beiträge Hauptvertrag (Art. 74 IVG)	32'164	32'434
IV-Beiträge (Art. 74 IVG) für UVN	9'858	9'731
IV-Beiträge FLB (Art. 17 ELG)	12'793	12'388
Total	54'815	54'553

20 Dienstleistungsertrag

Der Dienstleistungsertrag setzt sich wie folgt zusammen:

	2015	2014
	TCHF	TCHF
Begleitetes Wohnen	2'721	2'516
Entlastungsdienste	1'643	1'497
Wohnschulen	1'460	1'612
Inklusionsprojekt, Restaurant Locarno	864	815
Leistungen für Dritte	681	650
Erwachsenenbildung	644	653
Diverse	492	528
Treuhanddienstleistungen	268	231
Assistenzberatung	207	224
Freizeit/Kurse	201	269
Tagesstätten	182	195
Transportdienste	165	182
Beratung Hindernisfreies Bauen	141	110
Assistenzdienste	2	2
Total	9'671	9'484

21 Bundes-, Kantons- und Gemeindebeiträge

Von den Kantonen Waadt, Tessin, Luzern, Aargau, Solothurn, Neuenburg und Jura wurden im Vergleich zum Vorjahr höhere Kantonsbeiträge ausgerichtet. Die grössten Steigerungen konnten in den Kantonen Waadt und Tessin erzielt werden. Im Kanton Graubünden erfolgte eine Kürzung der Kantonsbeiträge.

	2016	2015
	TCHF	TCHF
Bundesbeiträge	115	186
Kantonsbeiträge	13'583	12'351
Gemeindebeiträge	1'255	1'290
Total	14'953	13'827

22 Sonstiger Ertrag

Der sonstige Ertrag setzt sich wie folgt zusammen:

	2016	2015
	TCHF	TCHF
Sonstiger Ertrag aus Leistungen	3'117	3'201
Ertrag Liegenschaften betrieblich	97	106
Ertragsminderungen	-56	-1
Total	3'158	3'306

23 Personalaufwand

Der Personalaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

	2016	2015
	TCHF	TCHF
Löhne	49'050	46'976
Sozialversicherungsaufwand	11'472	10'856
Sonstiger Personalaufwand	2'157	2'026
Arbeitsleistungen Dritter	4'633	4'519
Total	67'312	64'377

Der Sozialversicherungsaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

	2016	2015
	TCHF	TCHF
AHV/ALV/IV/EO	3'055	2'933
Familienausgleichskasse und Betreuungszulage	1'089	1'066
Pensionskasse	6'312	6'081
Unfallversicherung	298	288
Krankentaggeldversicherung	718	488
Total	11'472	10'856

Bei der Krankentaggeldversicherung wurde 2015 eine Überschussbeteiligung von 201 TCHF für die Jahre 2012 bis 2014 ausbezahlt, weshalb der Aufwand im Vorjahr tiefer ausfiel.

24 Aufwand für Klienten und Behindertenorganisationen

Der direkte Aufwand für Klienten und Behindertenorganisationen setzt sich wie folgt zusammen:

	2016	2015
	TCHF	TCHF
Finanzielle Leistungen für Menschen mit Behinderung (FLB)	13'303	13'124
IV-Beiträge an Unterleistungsvertragsnehmer	9'435	9'237
Ordentlicher Aufwand und Hilfeleistungen	2'384	2'228
Beiträge an Behindertenorganisationen	1'290	1'395
Transportaufwand	867	676
Warenaufwand Inklusionsprojekt, Restaurant Locarno	369	354
Wohnschulen und Tagesstätten	255	265
Diverse	129	139
Total	28'032	27'418

Betreffend die IV-Beiträge an Unterleistungsvertragsnehmer vgl. Ziff. 19.

25 Sonstiger Betriebsaufwand

Der sonstige Betriebsaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

	2016	2015
	TCHF	TCHF
Raumaufwand	4'174	4'175
Unterhalt mobile Sachanlagen	308	262
Fahrzeug- und Transportaufwand	109	109
Verwaltungsaufwand	2'434	2'633
Informatikaufwand	857	705
Werbe- und Kommunikationsaufwand	1'266	894
Sonstiger Betriebsaufwand	209	150
Aufwand Liegenschaften betrieblich	324	312
Total	9'681	9'240

26 Abschreibungen betriebliche Sachanlagen

Die detaillierten Abschreibungen sind in den Anlagespiegeln unter Punkt 8 und 9 ersichtlich.

27 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2016	2015
	TCHF	TCHF
Ertrag aus flüssigen Mitteln	15	11
Ertrag aus Wertschriften	895	833
Realisierter Kursgewinn auf Wertschriften	91	61
Nicht realisierter Kursgewinn auf Wertschriften	1'760	1'477
Total Finanzertrag	2'761	2'382
Depot- und Kontogebühren	-360	-371
Realisierter Kursverlust auf Wertschriften	-53	-12
Nicht realisierter Kursverlust auf Wertschriften	-2'306	-1'501
Total Finanzaufwand	-2'719	-1'884
Finanzergebnis	42	498

28 Ergebnis nicht betriebliche Liegenschaften

Das Ergebnis der nicht betrieblichen Liegenschaften setzt sich wie folgt zusammen:

	2016	2015
	TCHF	TCHF
Ertrag Liegenschaften nicht betrieblich	1'212	1'253
Aufwand Liegenschaften nicht betrieblich	-437	-582
Abschreibungen Liegenschaften nicht betrieblich	-127	-124
Wertberichtigung Liegenschaften nicht betrieblich	-	-208
Ergebnis Liegenschaften nicht betrieblich	648	339

Die Wertberichtigung 2015 betrifft die Liegenschaft San Giovanni in Bellinzona.

29 Sonstiges organisationsfremdes Ergebnis

	2016	2015
	TCHF	TCHF
Gewinn aus Veräusserungen mobiler Sachanlagen	2	1
Verlust aus Veräusserungen mobiler Sachanlagen	-	-7
Total Erfolg aus Veräusserungen betrieblicher Anlagen	2	-6
Ausserordentlicher Ertrag	24	11
Total ausserordentlicher Erfolg	24	11
Total sonstiges organisationsfremdes Ergebnis	26	5

30 Veränderung des Fondskapitals

Eine detailliertere Aufstellung ist unter Punkt 4 «Rechnung über die Veränderung des Kapitals» ersichtlich.

	2016	2015
	TCHF	TCHF
Zuweisungen	-4'078	-7'193
Entnahmen	4'950	4'387
Ergebnis zweckgebundene Fonds	872	-2'806

31 Jahresergebnis vor Zuweisungen an / Entnahmen aus Organisationskapital

	2016	2015
	TCHF	TCHF
Jahresergebnis	19'490	-4
Entnahme/Zuweisung gebundenes Kapital	128	-894
Zuweisung/Entnahme freies Kapital	-19'618	898

6.3 Konsolidierte Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung als Fondsrechnung zeigt die Veränderung des Fonds «Flüssige Mittel». Die getroffenen Selbstfinanzierungs-, Fremdfinanzierungs- und Investitionsvorgänge werden aufgezeigt. Die Investitionen sowie die effektiven Finanzbewegungen werden brutto gezeigt, Konsolidierungseinflüsse sind eliminiert.

7. Weitere Angaben

Alle weiteren Angaben zum Anhang gemäss FER, welche nicht direkt aus der Jahresrechnung und den Erläuterungen hervorgehen, werden nachfolgend ergänzt.

7.1 Aufwand gemäss Swiss GAAP FER 21 Ziffer 22

Die angewendete Methodik zur Bewertung richtet sich nach den Vorgaben der Zewo. Der administrative Aufwand beträgt 9'699 TCHF (Vorjahr 8'546 TCHF) (ohne die Beiträge an andere Hilfsorganisationen). Der Fundraising- und Werbeaufwand beträgt 5'782 TCHF (Vorjahr 5'337 TCHF).

7.2 Entschädigungen an Mitglieder des Vorstandes und der Geschäftsleitung

Mitglieder des Vorstandes erhalten eine pauschale Entschädigung pro Jahr sowie eine Entschädigung pro Sitzung. Im Berichtsjahr betragen die Auszahlungen hierfür insgesamt 75 TCHF (Vorjahr 59 TCHF). Davon erhielt der Präsident eine Entschädigung von 14 TCHF (Vorjahr 10 TCHF). Spesen sind darin enthalten. Es werden keine anderen Entschädigungen an leitende Organe ausgerichtet.

2016 betrug die Lohnsumme der sechs Mitglieder der Geschäftsleitung 1'109 TCHF (Vorjahr 1'092 TCHF).

7.3 Unentgeltliche Leistungen

Pro Infirmis wurde im letzten Jahr durch Freiwilligenarbeit von rund 19'000 Stunden unterstützt, wovon ein Grossteil im Kanton Tessin geleistet wird. Darin nicht enthalten ist die Arbeit der ebenfalls unentgeltlich tätigen Kantonalkommissionen. Pro Infirmis hat für 10 TCHF unentgeltliche Leistungen (Spezialrabatte) erhalten. Die von Mitarbeitenden von Pro Infirmis gratis erbrachten Leistungen werden auf rund 1'400 Stunden geschätzt.

7.4 Schenkungs- und Tauschtransaktionen

Pro Infirmis hat 2016 keine wesentlichen nicht verbuchten Schenkungs- oder Tauschtransaktionen vollzogen.

7.5 Ausserbilanzgeschäfte

Es bestehen keine Verbindlichkeiten aus Leasingverträgen. Aus langfristigen Mietverhältnissen bestehen folgende nicht bilanzierte Verbindlichkeiten per 31.12.2016:

	2016 TCHF	2015 TCHF
Restlaufzeit 1 bis 2 Jahre	335	486
Restlaufzeit 2 bis 5 Jahre	3'082	3'456
Restlaufzeit über 5 Jahre	2'238	2'843

Zusätzlich sind 238 TCHF (Vorjahr 255 TCHF) in Mietzinsdepots gebunden.

7.6 Angaben aus Vorsorgeverpflichtungen im Sinne FER 16

	Über-/Unter- deckung gem. Jahresrechnung	Wirtschaftlicher Anteil der Organisation		Veränderung	Auf die Periode ab- gegrenzte Beiträge	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand	
	31.12.16 TCHF	31.12.16 TCHF	31.12.15 TCHF	2016 TCHF	2016 TCHF	2016 TCHF	2015 TCHF
Vorsorgepläne mit Überdeckung	-	-	-	-	6'312	6'312	6'081
Total	-	-	-	-	6'312	6'312	6'081

Die Pensionskasse des Vereins Pro Infirmis wird in einer eigenen Stiftung geführt, die auf beitragsorientierten Vorsorgeplänen basiert. Von den aktiven Pro-Infirmis-Mitarbeitenden gehörten ihr per 31.12.2016 684 (Vorjahr 671) Personen an. Die Verpflichtung gegenüber der Pensionskasse beträgt per 31.12.2016 2 TCHF.

Der Deckungsgrad der Altersguthaben unter Berücksichtigung der Kursschwankungsreserve und des Stiftungskapitals (keine Arbeitgeberbeitragsreserve) betrug per 31.12.2016 114.0 % (31.12.2015 115.4 %).

7.7 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, die einen Einfluss auf die Jahresrechnung 2016 hätten.

7.8 Angaben über die Durchführung einer Risikobeurteilung

Der Vorstand von Pro Infirmis hat Risikomanagement-Richtlinien und Grundsätze erlassen. Zudem wurden die Verantwortlichkeiten im Risikomanagement definiert. Die Risikobeurteilung und -bewertung erfolgte an verschiedenen Sitzungen durch die Mitglieder des Vorstands und der Geschäftsleitung. Der Vorstand nahm am 16. Februar 2017 zustimmend Kenntnis vom Risikobericht, welcher durch die Direktion vorgelegt wurde. Zu den identifizierten Risiken wurden Massnahmen definiert.

Bericht der Revisionsstelle
an die Delegiertenversammlung der

Pro Infirmis, Zürich

Bericht der Revisionsstelle zur konsolidierten Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende konsolidierte Jahresrechnung der Gesamtorganisation Pro Infirmis bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang für das am 31.12.2016 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfpflicht der Revisionsstelle.

Verantwortung des Vorstandes

Der Vorstand ist für die Aufstellung der konsolidierten Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer konsolidierten Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Vorstand für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die konsolidierte Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die konsolidierte Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der konsolidierten Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der konsolidierten Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der konsolidierten Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der konsolidierten Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die konsolidierte Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.



Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Vorstandes ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der konsolidierten Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende konsolidierte Jahresrechnung zu genehmigen.

Schwyz, 20. April 2017

CONVISA Revisions AG

Ralph Gwerder
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Markus Schuler
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage:
– Konsolidierte Jahresrechnung

9. Bilanz des Vereins

	31.12.2016	31.12.2015
	TCHF	TCHF
Aktiven		
Flüssige Mittel	23'373	17'853
Wertschriften	58'335	58'511
Forderungen aus Leistungen	2'838	2'905
Sonstige kurzfristige Forderungen	248	263
Vorräte	198	270
Aktive Rechnungsabgrenzung	1'967	1'416
Umlaufvermögen	86'959	81'218
Finanzanlagen	420	424
Beteiligungen	75	-
Mobile Sachanlagen	5'008	4'261
Immobilien Sachanlagen	30'331	18'556
Anlagevermögen	35'834	23'241
Total Aktiven	122'793	104'459
Passiven		
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'247	1'775
Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Leistungen	3'441	3'086
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	2'527	3'109
Passive Rechnungsabgrenzung	1'387	1'145
Kurzfristiges Fremdkapital	8'602	9'115
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	5'690	5'690
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten Nahestehende	3'667	3'656
Langfristige Rückstellungen	1'745	1'649
Langfristiges Fremdkapital	11'102	10'995
Fondskapital zweckgebunden	36'070	36'822
Total Fremdkapital	55'774	56'932
Gebundenes Kapital	12'134	12'261
Erarbeitetes Kapital	54'885	35'266
Organisationskapital	67'019	47'527
Total Passiven	122'793	104'459

10. Betriebsrechnung des Vereins

	2016 TCHF	2015 TCHF
Betriebsertrag		
Ertrag aus Mittelbeschaffung	41'496	22'873
IV-Beiträge	54'815	54'553
Dienstleistungsertrag	9'671	9'484
Bundes-, Kantons- und Gemeindebeiträge	14'953	13'827
Sonstiger Betriebsertrag	3'158	3'306
Total Betriebsertrag	124'093	104'043
Betriebsaufwand		
Personalaufwand	-67'312	-64'377
Aufwand für Klienten/Behindertenorganisationen	-27'903	-27'270
Sonstiger Betriebsaufwand	-9'677	-9'236
Abschreibungen betriebliche Sachanlagen	-1'166	-1'048
Total Betriebsaufwand	-106'058	-101'931
Betriebsergebnis	18'035	2'112
Finanzertrag	2'582	2'224
Finanzaufwand	-2'551	-1'768
Finanzergebnis	31	456
Ertrag nicht betriebliche Liegenschaften	1'211	1'253
Aufwand nicht betriebliche Liegenschaften	-564	-915
Ergebnis Liegenschaften nicht betrieblich	647	338
Sonstiges organisationsfremdes Ergebnis	26	5
Jahresergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	18'739	2'911
Ergebnis zweckgebundene Fonds	752	-2'913
Jahresergebnis vor Zuweisung an / Entnahme aus Organisationskapital	19'491	-2

11. Grundlagen der Rechnungslegung

Die für die vorliegende Jahresrechnung angewendeten Grundsätze erfüllen die Anforderungen des schweizerischen Rechnungslegungsrechts (OR). Die wesentlichen Abschlusspositionen sind wie folgt bilanziert.

Wertschriften: Die Bilanzierung der Wertschriften erfolgt zu Marktwerten.

Immobilie Sachanlagen: Die Bewertung der Liegenschaften erfolgt zu Anschaffungs- bzw. zu Verkehrswerten im Zeitpunkt der Einbringung abzüglich betrieblich notwendiger Abschreibungen. Die geschätzte Lebens- bzw. Abschreibungsdauer beträgt 50 Jahre.

Das zweckgebundene Fondskapital wird als Bestandteil des Fremdkapitals ausgewiesen.

12. Erläuterungen zu den Positionen in Bilanz und Erfolgsrechnung

Wertschriften

Die Wertschriften umfassen kurzfristig realisierbare Kapitalanlagen in Form von Aktien und Obligationen. Die Nettoperformance betrug im Jahr 2016 + 0.3 % (Vorjahr + 0.9 %).

Die Position «Wertschriften zur treuhänderischen Verwaltung» besteht aus dem Vermögen der Charlotte und Hans Haller Stiftung. Der daraus entstehende Erfolg wird jährlich anteilig der Stiftung zugeschrieben.

	31.12.2016	31.12.2015
	TCHF	TCHF
Wertschriften kurzfristig realisierbar	54'668	54'855
Wertschriften zur treuhänderischen Verwaltung	3'667	3'656
Total	58'335	58'511

Beteiligungen

Durch eine Erbschaft wurde Pro Infirmis Besitzerin der nicht operativ tätigen Aktiengesellschaft Sadic AG mit Sitz in Silvaplana. Pro Infirmis hält 100% am Kapital und 100% am Stimmanteil.

Immobilien Sachanlagen

Das in der konsolidierten Rechnung gezeigte immobile Anlagevermögen gehört vollumfänglich Pro Infirmis. Wir verweisen daher auf Ziffer 6.1.9. Ein Teil der Liegenschaften ist mit Hypotheken belehnt. Der Buchwert dieser Liegenschaften beträgt 11'783 TCHF (Vorjahr 11'510 TCHF).

Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

Unter dieser Position werden Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten, der Pensionskasse, Kantonen, Gemeinden und der eidg. Steuerverwaltung ausgewiesen. Die Verpflichtung gegenüber der Pensionskasse beträgt per 31.12.2016 2 TCHF.

Sonstige langfristige Verbindlichkeiten Nahestehende

Dabei handelt es sich um das Vermögen der Charlotte und Hans Haller Stiftung, welches Pro Infirmis treuhänderisch verwaltet.

Zweckgebundene Fonds

	31.12.2016	31.12.2015
	TCHF	TCHF
Patenschaftsfonds	3'197	4'004
Spezialfonds (Donatoren)	28'731	28'636
Fonds zur Nutzniessung	4'142	4'182
Total	36'070	36'822

Im Umfang der ausgewiesenen zweckgebundenen Fondsverbindlichkeiten sind die Aktiven von Pro Infirmis nicht frei verfügbar. Die notwendigen Mittel für die Zweckerreichung sind in der Liquiditätsplanung von Pro Infirmis berücksichtigt und somit sichergestellt. Auf eine Separierung innerhalb der Aktiven wurde daher verzichtet.

Personalaufwand

Der in der konsolidierten Jahresrechnung gezeigte Personalaufwand stammt ausschliesslich von Pro Infirmis. Wir verweisen daher auf die Ziffern 6.2.23.

Sonstiger Betriebsaufwand

Der sonstige Betriebsaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

	2016	2015
	TCHF	TCHF
Raumaufwand	4'175	4'175
Unterhalt mobile Sachanlagen	308	262
Fahrzeug- und Transportaufwand	109	109
Verwaltungsaufwand	2'431	2'630
Informatikaufwand	857	705
Werbeaufwand	1'266	894
Sonstiger Betriebsaufwand	207	149
Aufwand Liegenschaften betrieblich	324	312
Total	9'677	9'236

Ergebnis Liegenschaften

Das Liegenschaftenergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2016	2015
	TCHF	TCHF
Ertrag Liegenschaften nicht betrieblich	1'211	1'253
Sonstiger Aufwand Liegenschaften nicht betrieblich	-437	-582
Abschreibungen Liegenschaften nicht betrieblich	-127	-124
Wertberichtigung Liegenschaften nicht betrieblich	-	-209
Ergebnis Liegenschaften nicht betrieblich	647	338

13. Weitere Angaben

Pro Infirmis ist ein Verein mit Sitz in Zürich. 2016 hatte Pro Infirmis 483 (Vorjahr 459) Vollzeitstellen im Monatslohn und 127 (Vorjahr 116) Vollzeitstellen im Stundenlohn. Die Charlotte und Hans Haller Stiftung wird infolge der statutarischen Organbestellung durch Pro Infirmis beherrscht. Die Ulrich und Anna Soller-Stiftung wird infolge der faktischen Organbestellung durch Pro Infirmis beherrscht. Diese beiden Stiftungen sind nicht Bestandteil der Einzelrechnung des Vereins Pro Infirmis. Es bestehen keine Verbindlichkeiten aus Leasingverträgen. Aus langfristigen Mietverhältnissen bestehen folgende nicht bilanzierte Verbindlichkeiten per 31.12.2016:

	2016	2015
	TCHF	TCHF
Restlaufzeit 1 bis 2 Jahre	335	486
Restlaufzeit 2 bis 5 Jahre	3'082	3'456
Restlaufzeit über 5 Jahre	2'238	2'843

Zusätzlich sind 238 TCHF (Vorjahr 255 TCHF) in Mietzinsdepots gebunden.

Das sonstige organisationsfremde Ergebnis setzt sich aus verschiedenen kleinen periodenfremden Posten zusammen.

Während die Rechnungslegung für den Einzelabschluss des Vereins Pro Infirmis den Anforderungen des schweizerischen Rechnungslegungsrechts gemäss Obligationenrecht unterliegt, erfolgt die Rechnungslegung der konsolidierten Rechnung von Pro Infirmis nach Swiss GAAP FER. Auf die zusätzlichen Angaben im Anhang, die Geldflussrechnung sowie die Erstellung eines Lageberichts wurde nach Massgabe von Art. 961d Abs. 1 OR verzichtet.

Bericht der Revisionsstelle
an die Delegiertenversammlung der

Pro Infirmis, Zürich

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Vereins Pro Infirmis bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang für das am 31.12.2016 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Vorstandes

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Vorstand für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2016 abgeschlossene Geschäftsjahr dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.



Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Vorstandes ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Schwyz, 20. April 2017

CONVISA Revisions AG

Ralph Gwerder
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Markus Schuler
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage:

– Einzelabschluss des Vereins Pro Infirmis



Wir danken

den Spenderinnen und Spendern,
den Vergabestiftungen,
dem Bundesamt für
Sozialversicherungen,
dem Eidgenössischen Büro für die
Gleichstellung von Menschen mit
Behinderungen,
den Kantonen und Gemeinden
für die grosszügige Unterstützung
unserer Dienstleistungen und
Projekte.



Impressum: Redaktion und Verlag
Pro Infirmis
Feldeggstrasse 71, 8032 Zürich
Tel. 058 775 20 00

contact@proinfirmis.ch

PC 80-22222-8
IBAN: CH96 0900 0000 8002 2222 8



www.proinfirmis.ch
www.facebook.com/ProInfirmis
Twitter: @ProInfirmis