

JAHRESRECHNUNG 2019

Bilanz per 31. Dezember 2019

AKTIVEN	Erläuterungen	2019	2018
Flüssige Mittel	1.1	2'355'560	760'974
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.2	35'698	166'8820
Aktive Rechnungsabgrenzungen	1.3	60'293	69'549
Umlaufvermögen		2'451'551	997'406
Finanzanlagen	1.4	15'631	15'629
Mobile Sachanlagen	1.5	9'579	29'101
Anlagevermögen		25'210	44'730
AKTIVEN		2'476'761	1'042'136

PASSIVEN	Erläuterungen	2019	2018
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.1	30'511	26'125
Passive Rechnungsabgrenzungen	2.2.	354'589	191'470
Kurzfristiges Fremdkapital		385'100	217'595
Fondskapital	2.3	1'111'426	52'326
gebundenes Kapital	2.4	52'280	51'160
Mobile Sachanlagen		927'955	721'055
Organisationskapital		980'235	772'215
PASSIVEN		2'476'761	1'042'136



Betriebsrechnung

	Erläuterungen	2019	2018
Betriebsertrag			
Erhaltene Zuwendungen	3.1	2'099'206	619'703
Beiträge der öffentlichen Hand	3.2	1'693'178	1'686'013
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	3.3	524'755	611'306
BETRIEBSERTRAG		4'317'140	2'917'022
Betriebsaufwand			
	3.4.		
Grundlagen- und Öffentlichkeitsarbeit		-1'217'016	-1'171'632
Rechtsberatung		-1'837'059	-1'860'091
BETRIEBSAUFWAND		-3'054'075	-3'031'723
BETRIEBSERGEBNIS		1'263'064	-114'701
Finanzergebnis			
Finanzertrag		2	1'599
Finanzaufwand		-828	-4'604
FINANZERGEBNIS		-826	-3'005
übriges Ergebnis			
a.o. Aufwand	3.5	-450'118	-289'318
a.o. Ertrag	3.6	455'000	215'154
ÜBRIGES ERGEBNIS		4'882	-74'164
ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG FONDSKAPITAL		1'267'120	-191'870
Veränderung Fondskapital			
	3.7.		
Zuweisungen		1'059'100	-15'000
Entnahmen		0	5'000
VERÄNDERUNG FONDSKAPITAL		-1'059'100	-10'000
JAHRESERGEBNIS (vor Veränderung Organisationskapital)		208'020	-201'870
Veränderung Organisationskapital			
gebundenes Kapital: Personalvorsorge	2.4	-1'120	-2'470
freies Kapital: Betriebssicherung		-206'900	204'340
VERÄNDERUNG ORGANISATIONSKAPITAL		-208'020	201'870



Geldflussrechnung

A	BETRIEBSTÄTIGKEIT	2019	2018
	Jahresergebnis (vor Veränderung Organisationskapital)	208'020	-201'870
	Veränderung Fondskapital	1'059'100	10'000
	Abschreibungen	22'543	19'459
	Kursverlust Wertschriften	0	3'107
	Veränderung Forderungen	131'184	-121'618
	Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	9'256	-14'068
	Veränderung Verbindlichkeiten aus Lief. & Leist.	4'387	-25'241
	Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	163'119	174'886
	Geldfluss aus Betriebstätigkeit	1'597'609	-155'346
B	INVESTITIONSTÄTIGKEIT	2019	2018
	Veränderung Finanzanlagen	-2	-3
	Investitionen Mobiliar, Einrichtungen	-3'021	-1'957
	Devestition Wertschriften	0	139'246
	Geldfluss aus Betriebstätigkeit	-3'023	137'286
C	VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	1'594'586	-18'060
	Flüssige Mittel	31.12.2019	31.12.2018
	Flüssige Mittel 1.1	760'974	779'034
	Flüssige Mittel 31.12.	2'355'560	760'974
	Nachweis Veränderung Flüssige Mittel	1'594'586	-18'060



Rechnung über die Veränderung des Kapitals

2018

	Bestand 1.1	Zuweisungen	Interne Transfers bzw. Auflösung	Verwendung	Zuweisung Fi- nanzergebnis	Bestand 31.12.
Fondskapital						
Fonds barrierefreier ÖV	35'300	15'000	0	0	0	50'300
Égalité UNO-BRK	7'026	0	0	-5'000	0	2'026
TOTAL FONDSKAPITAL	42'326	15'000	0	-5'000	0	52'326
Organisationskapital						
Personalvorsorge	48'690	2'470	0	0	0	51'160
TOTAL GEBUNDENES KAPITAL	48'690	2'470	0	0	0	51'160
Betriebssicherung	925'395	0	0	-204'340	0	721'055
TOTAL FREIES KAPITAL	925'395	0	0	-204'340	0	721'055
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	974'085	2'470	0	-204'340	0	772'215

2019

	Bestand 1.1	Zuweisungen	Interne Transfers bzw. Auflösung	Verwendung	Zuweisung Finan- zergebnis	Bestand 31.12.
Fondskapital						
Fonds barrierefreier ÖV	50'300	25'000	0	0	0	75'300
Égalité UNO-BRK	2'026	34'100	0	0	0	36'126
Fonds IV-Beitrag	0	1'000'000	0	0	0	1'000'000
TOTAL FONDSKAPITAL	52'326	1'059'100	0	0	0	1'111'426
Organisationskapital						
Personalvorsorge	51'160	1'120	0	0	0	52'280
TOTAL GEBUNDENES KAPITAL	51'160	1'120	0	0	0	52'280
Betriebssicherung	721'055	206'900	0	0	0	927'955
TOTAL FREIES KAPITAL	721'055	206'900	0	0	0	927'955
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	772'215	208'020	0	0	0	980'235

Kommentar zu den Veränderungen Fondskapital s. Punkt 2.3 in den Erläuterungen

Kommentar zu Veränderung Organisationskapital, Transfer von Betriebssicherung zu gebundenem Kapital s. Punkt 2.4 in den Erläuterungen.



Anhang zur Jahresrechnung

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung von Inclusion Handicap erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER 21) sowie den Bestimmungen der Statuten und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view). Zudem entspricht die Jahresrechnung den Anforderungen des Schweizerischen Rechnungslegungsrechtes (Art. 957 ff OR).

Bewertungsgrundsätze

Es gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellungskostenprinzip. Dies richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. Die wichtigsten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sind nachstehend aufgeführt.

- Flüssige Mittel zum Nominalwert
- Forderungen/Verbindlichkeiten zum Nominalwert
- Mobile Sachanlagen Mobile Sachanlagen
- Rückstellungen Rückstellungen werden bilanziert, wenn eine rechtliche oder faktische Verpflichtung besteht, welche auf einem Ereignis in der Vergangenheit begründet ist.

Nahestehende Personen/Organisationen

Als nahestehende Personen gelten die Mitglieder des Vorstandes sowie der Geschäftsleitung. Es haben keine Transaktionen stattgefunden, welche offengelegt werden müssten. Nahestehende Organisationen im Sinne der Definition von Swiss GAAP FER bestehen nicht.

Entschädigung an die leitenden Organe

Vorstand

Die Mitglieder des Vorstands erhalten als Ersatz für die übrigen Spesen Fr. 150.- pro halbtägige Sitzung, sofern das Mandat nicht im Rahmen einer Anstellung bei der delegierenden Organisation bereits abgegolten ist. Die Präsidentin erhält zusätzlich eine pauschale Entschädigung von CHF 5,000.00 pro Amtsjahr.

Total Entschädigungen Vorstand: **2019:** CH 20'000.00 **2018:** CH 20'000.00

Geschäftsleitung

4 Mitglieder, davon teilen sich 2 die Funktion Abteilungsleitung (Co-Leitung)

Personalkosten: **2019:** CH 533'000.00 **2018:** CH 410'000.00

Vorsorgeeinrichtung

Die Mitarbeitenden von Inclusion Handicap sind bei der Pensionskasse Stadt Zürich versichert.

Deckungsgrad: **2019:** 116.3% **2018:** 110.9%



Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag bis zur Genehmigung der Jahresrechnung durch den Vorstand vom 6. Mai 2019, sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten.

Eventualverbindlichkeiten

Das Bundesverwaltungsgericht hat Inclusion Handicap im Verfahren gegen SBB und Bombardier in Sachen Doppelstockzüge (Dosto) je eine Parteientschädigung von CHF 126'000.00 auferlegt. Die Gegenparteien haben dieses Urteil nicht angefochten, das bedeutet, dass diese Entschädigung nicht höher, sondern im besten Fall sogar geringer ausfallen könnte. Inclusion Handicap hat das Urteil ans Bundesgericht weitergezogen.

Erst am Ende des laufenden Verfahrens wird der definitiv zu zahlende Betrag feststehen. Verschiedene Mitgliederorganisationen haben eine Kostenbeteiligung signalisiert.

Anzahl Mitarbeiter

Anzahl Mitarbeiter: **2019:** 16.2 **2018:** 16.5

Langfristige Mietverträge

Mühlemattstrasse 14a Bern / seit 2015 / Laufzeit 10 Jahre / Miete p.a. aktuell	CHF 84'000.00
Grütlistrasse 20, Zürich / seit 2015 / Laufzeit 5 Jahre / Miete p.a. aktuell	CHF 32'400.00
Place Grand St-Jean 1, Lausanne / seit 1990 / keine Laufzeit / Miete p.a. aktuell	CHF 45'500.00

Administrativer Aufwand

Der administrative Aufwand wird seit dem 1.1.2015 nach effektiven Kosten direkt auf einer eigenen Kostenstelle erfasst.

Total administrativer Aufwand: **2019:** CHF 675'600.00 **2018:** CHF 706'600.00

Wichtige Erlösquellen und deren Erfassung

BSV Finanzhilfe zur Förderung der Invalidenhilfe gemäss Art.74 IVG

Mit dem Bundesamt für Sozialversicherungen besteht ein Leistungsvertrag, das Entgelt wird pro Jahr in 2 Raten ausbezahlt und nach Eingang gebucht.

Mitgliederbeitrag

Der Mitgliederbeitrag wird pro Jahr in Rechnung gestellt und nach Eingang gebucht. Zahlungen für Beiträge die nach Abschluss des Berichtjahres erfolgen, werden abgegrenzt.

Ertrag aus Beratungsdienstleistungen

Ein Teil des Umsatzes aus Beratungsdienstleistungen erfolgt durch jährliche Beiträge interessierter Organisationen. Dieser Beitrag wird pro Jahr in Rechnung gestellt und nach Eingang gebucht. Zahlungen für Beiträge, die nach Abschluss des Berichtjahres erfolgen, werden abgegrenzt.

Ein weiterer Teil des Umsatzes aus Beratungsdienstleistungen erfolgt durch Einnahmen aus Prozessentschädigungen, bzw. Rechtsschutzversicherungen. Diese Erlöse können nicht abgegrenzt werden, da erst nach Vorliegen eines Gerichtsurteils, bzw. der Kostengutsprache einer Versicherung solche Rechnungen erstellt werden können. Der Umsatz wird nach Eingang verbucht.



Erläuterungen zur Bilanz

AKTIVEN	31.12.2019	31.12.2018
1.1. Flüssige Mittel	2'355'560	760'974
Kasse	2'057	1'253
Postcheck	582'944	269'726
Bank	1'770'559	489'995
1.2. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Gegenüber Dritten	35'698	166'882
1.3. Aktive Rechnungsabgrenzungen	60'293	69'549
Die Position beinhaltet vorausbezahlte Aufwendungen für das nächste Geschäftsjahr (Raummiete, Abonnemente etc.) sowie ausstehende Abgeltungen und Beiträge an Beratungsdienstleistungen.		
1.4. Finanzanlagen	15'631	15'629
Mietkautionen für die gemieteten Büroräume		

1.5. Mobile Sachanlagen

Die Anlagen werden zu den Anschaffungs- oder Installationswerten abzüglich der betriebswirtschaftlichen Abschreibungen bilanziert.

Die Abschreibungen erfolgen linear über die geschätzte Nutzungsdauer. Die Aktivierungsgrenze beträgt CHF 500.00.

Die geschätzte betriebswirtschaftliche Nutzungsdauer beträgt für IT- Hardware und Software 3 Jahre, für IT-Basisinfrastruktur und Elektroinstallationen 5 Jahre und für mobile Sachanlagen 8 Jahre.

2019	Bestand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Bestand 31.12.
Mobile Sachanlagen	243'366	3'021	0	246'387
Abschreibungen kumuliert	214'265	22'543	0	236'808
Nettobuchwert	29'101			9'579

2018	Bestand 1.1.	Zugänge	Abgänge	Bestand 31.12.
Mobile Sachanlagen	241'408	1'957	0	243'366
Abschreibungen kumuliert	194'806	19'459	0	214'265
Nettobuchwert	46'602			29'101



PASSIVEN		31.12.2019	31.12.2018
2.1	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
	Gegenüber Dritten	30'511	26'125
	Gegenüber Organen	0	0
2.2	Passive Rechnungsabgrenzungen	354'589	191'470
	Verbindlichkeiten, welche das Rechnungsjahr betreffen, die Rechnung am 31.12.2019 aber noch nicht im Haus und nicht bezahlt ist sowie das Folgejahr betreffende Mieteinnahmen und Beiträge.		
2.3.	Fondskapital	1'111'426	52'326
	Die Fondsbewegungen sind in der Rechnung über die Veränderung des Kapitals ersichtlich. Seit dem 1.1.2015 ist das von der Geschäftsleitung überarbeitete und vom Vorstand genehmigte Fondsreglement wie folgt in Kraft. Überarbeitet neu am 09.09.2019.		
	Fonds Barrierefreier öffentlicher Verkehr		
	Dieser Fonds ist aus einer Zuwendung der Trägerschaft «Barrierefreier öffentlicher Verkehr» gespiesen worden. Er dient zur Finanzierung von Sachauslagen und personellem Sonderaufwand im technischen Bereich, welche im Zusammenhang mit Bestrebungen zur Sicherstellung eines barrierefreien öffentlichen Verkehrs anfallen.		
	Fonds UNO-Behindertenrechtskonvention		
	Dieser Fonds ist aus einer Zuwendung des Vereins «Nein zum Abbau der IV» gespiesen worden. Er dient der Finanzierung von Sachauslagen und personellem Sonderaufwand, welche im Zusammenhang mit der Umsetzung der UNO-Behindertenrechtskonvention entstehen.		
	Fonds Litigation		
	Dieser Fonds wird mit einer Schenkung errichtet und durch künftige Zuwendungen wie Schenkungen, Spenden und Legate vermehrt. Gemäss Willen der Spenderinnen und Spender bezweckt der Fonds explizit die Finanzierung von strategischen Prozessen und rechtlichen Verfahren, um die Rechte von Menschen mit Behinderungen einzufordern und durchzusetzen, damit sich eine Praxis in behindertengleichstellungsrechtlichen Fragen herausbilden kann. Für die Verwendung der Mittel aus diesem Fonds gelten die Bestimmungen eines separaten Reglements.		
2.4	Organisationskapital	1'120	2'470
	Der Personalvorsorge (gebundenes Kapital) wurden die nicht geschuldeten Sozialversicherungsabgaben in der Krankentaggeldabrechnung, aus der Betriebssicherung, zugewiesen.		



Erläuterungen zur Betriebsrechnung

	31.12.2019	31.12.2018
Mitgliederbeiträge	978'364	501'991
Gönner/Spenden Legate	120'842	117'712
<ul style="list-style-type: none"> ▪ 2018: CHF 15'000 zweckgebunden ▪ 2019: CHF 59'100 zweckgebunden 		
Beitrag strategische Prozessführung	1'000'000	0
3.1 Erhaltene Zuwendungen	2'099'205	619'703
BSV-Finanzhilfe zur Förderung der Invalidenhilfe Art. 74 IVG	1'625'112	1'625'112
Beiträge Kantone	68'066	60'901
3.2. Beiträge der öffentlichen Hand	1'693'178	1'686'013
Leistungsertrag	501'922	438'536
Abgeltungen	0	142'470
Übrige Erträge	22'833	30'300
3.3. Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	524'755	611'306
TOTAL BETRIEBSERTRAG	4'317'140	2'917'022
Weiterleitung BSV-Finanzhilfe an Unterleistungsvertragsnehmer	187'490	187'510
3.4. Entrichtete Beiträge und Zuwendungen	187'490	187'510
Gehälter	1'865'794	1'900'117
Sozialleistungen	409'382	394'368
Erhaltene Versicherungsleistungen	-12'863	-31'394
übrige Personalkosten	157'710	144'154
Personalaufwand	2'420'024	2'407'244
Organe	59'755	58'187
Raumaufwand	180'646	182'327
Büroeinrichtungen	1'999	524
Publikationen/Informationen	14'039	7'478
Medienarbeit	728	576
Projekte und Grundlagenarbeit	4'297	0
Strategische Prozessführung	6'908	0
Veranstaltungen und Kampagnen	330	5'721
übriger Sachaufwand	155'318	162'698
Übriger Betriebsaufwand	424'019	417'510
Abschreibungen	22'543	19'459
TOTAL BETRIEBSAUFWAND	3'054'075	3'031'723



	31.12.2019	31.12.2018
3.5 Ausserordentlicher Aufwand	450'118	289'318
<p>2019 Dosto-Verfahren Die Kosten für das Verfahren gegen SBB und Bombardier vor dem Bundesverwaltungsgericht und Bundesgericht gehören bezüglich Art und Umfang nicht zum ordentlichen Geschäft von Inclusion Handicap, deshalb werden sie ausserhalb der Betriebsrechnung erfasst. Sie belaufen sich im Berichtsjahr auf rund CHF 153'000.00. Ein Urteil des Bundesgerichtes wird im 2020 erwartet. Danach kann die Rechnung für das gesamte Dosto-Verfahren abgeschlossen werden. Der derzeitige Überschuss von rund CHF 293'000.00 aus der Dosto-Rechnung wird auf 2020 übertragen.</p>		
<p>2018 Dosto-Verfahren Dosto-Verfahren Die Kosten für das Verfahren gegen SBB und Bombardier vor dem Bundesverwaltungsgericht gehören bezüglich Art und Umfang nicht zum ordentlichen Geschäft von Inclusion Handicap, deshalb werden sie ausserhalb der Betriebsrechnung erfasst. Total CHF 219'000.00</p>		
<p>Personalaufwendungen Ausgleich ausserordentlicher Mehrleistung in den vergangenen Jahren Total CHF 70'000.00</p>		
3.6 Ausserordentlicher Ertrag	455'000	215'154
<p>2019 Die Eingänge für das Dosto-Verfahren gehören bezüglich Art und Umfang nicht zum ordentlichen Geschäft von Inclusion Handicap, deshalb werden sie ausserhalb der Betriebsrechnung erfasst. Total CHF 455'000.00</p>		
<p>2018 Dosto-Verfahren Die Eingänge für das Dosto-Verfahren gehören bezüglich Art und Umfang nicht zum ordentlichen Geschäft von Inclusion Handicap, deshalb werden sie ausserhalb der Betriebsrechnung erfasst. Total CHF 212'000.00</p>		
<p>AXA Verlaufsbonus 2015 - 2017 Total CHF 3'154.00</p>		
3.7 Veränderung Fondskapital	1'059'100	10'000
<p>Details aus Rechnung über die Veränderung des Kapitals ersichtlich</p>		