



**HELVETAS Swiss Intercooperation,
Zürich**

**Bericht der Revisionsstelle
zur Jahresrechnung
an die Generalversammlung
Jahresrechnung 2016**



KPMG AG
Audit

Badenerstrasse 172
CH-8004 Zürich

Postfach
CH-8036 Zürich

Telefon +41 58 249 31 31
Telefax +41 58 249 44 06
Internet www.kpmg.ch

Bericht der Revisionsstelle an die Generalversammlung der

HELVETAS Swiss Intercooperation, Zürich

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der HELVETAS Swiss Intercooperation, bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang, für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Verantwortung des Vorstandes

Der Vorstand ist für die Aufstellung der 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 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 vermittelt die 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 Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

KPMG AG

Michael Herzog
*Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor*

Reto Kaufmann
Zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 20. Mai 2017

Beilage:

- Jahresrechnung bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang

Bilanz

| AKTIVEN | Erläuterungen | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|---------------|----------------------|----------------------|
| | | in CHF | in CHF |
| Flüssige Mittel | 1.1 | 38'698'599.13 | 42'289'696.60 |
| Wertschriften | 1.2 | 19'826'316.21 | 15'851'167.86 |
| Forderungen | 1.3 | 3'948'152.59 | 2'779'584.73 |
| Warenvorräte | 1.4 | 996'642.33 | 976'388.34 |
| Nettovermögen in Projektländern | 1.5 | 13'090'998.95 | 8'558'560.80 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 1.6 | 8'472'710.27 | 7'736'294.30 |
| Umlaufvermögen | | 85'033'419.48 | 78'191'692.63 |
| Finanzanlagen | 1.7 | 299'457.18 | 788'892.88 |
| Sachanlagen | 1.8 | 945'501.58 | 1'052'177.25 |
| Immaterielle Anlagen | 1.8 | 300'524.02 | 178'250.69 |
| Anlagevermögen | | 1'545'482.78 | 2'019'320.82 |
| Aktiven | | 86'578'902.26 | 80'211'013.45 |
| | | | |
| PASSIVEN | | | |
| Verbindlichkeiten | 2.1 | 2'516'332.14 | 3'136'342.38 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 2.2 | 51'083'628.67 | 44'187'980.02 |
| Kurzfristiges Fremdkapital | | 53'599'960.81 | 47'324'322.40 |
| Rückstellungen | 2.3 | 344'617.19 | 736'404.29 |
| Langfristiges Fremdkapital | | 344'617.19 | 736'404.29 |
| Fremdkapital | | 53'944'578.00 | 48'060'726.69 |
| Fondskapital | 2.4 | 6'686'859.66 | 5'452'457.58 |
| Fremdkapital inkl. Fondskapital | | 60'631'437.66 | 53'513'184.27 |
| Freies Kapital | | 11'829'303.70 | 12'579'668.28 |
| Gebundenes Kapital | | 14'118'160.90 | 14'118'160.90 |
| Organisationskapital | | 25'947'464.60 | 26'697'829.18 |
| Passiven | | 86'578'902.26 | 80'211'013.45 |

Betriebsrechnung nach Umsatzkosten mit Vorjahresvergleich

| ERTRAG | Erläuterungen | 2016 | 2015 |
|---|---------------|-----------------------|-----------------------|
| | | in CHF | in CHF |
| Mitgliederbeiträge | 3.1 | 2'163'630.00 | 2'253'160.00 |
| Spenden | 3.1 | 26'014'727.49 | 26'880'798.63 |
| Erbschaften und Legate | 3.1 | 296'939.62 | 413'402.59 |
| Ertrag Fundraising | | 28'475'297.11 | 29'547'361.22 |
| Programmbeitrag DEZA | 3.2 | 10'700'000.00 | 10'700'000.00 |
| Aufträge DEZA | 3.2 | 60'893'617.04 | 59'586'678.47 |
| Aufträge andere Organisationen | 3.3 | 20'722'068.60 | 22'927'191.33 |
| Erträge aus Beratungen | 3.4 | 3'702'201.98 | 4'290'896.23 |
| Ertrag Fairer Handel | 3.5 | 3'034'075.16 | 3'411'829.94 |
| Andere betriebliche Erträge | 3.6 | 575'978.13 | 436'609.32 |
| Ertrag aus erbrachten Leistungen | | 99'627'940.91 | 101'353'205.29 |
| Total Ertrag | | 128'103'238.02 | 130'900'566.51 |
| AUFWAND | | | |
| Afrika | | 24'833'403.37 | 29'215'516.44 |
| Asien | | 35'775'435.82 | 39'936'306.38 |
| Lateinamerika | | 19'587'463.97 | 18'481'656.75 |
| Osteuropa, Kaukasus und Zentralasien | | 18'691'626.61 | 15'539'870.08 |
| Programmkoordination, -betreuung | | 2'428'847.52 | 1'795'367.47 |
| Ausgaben Internationale Programme | 4.0 | 101'316'777.29 | 104'968'717.12 |
| Ausgaben Beratungen | 4.1 | 5'408'240.31 | 5'771'096.31 |
| Ausgaben Projekte Schweiz | 4.2 | 5'303'029.58 | 5'508'785.25 |
| Ausgaben Fairer Handel | 4.3 | 3'697'281.32 | 3'531'586.90 |
| Geschäftsstelle | | 4'651'177.21 | 4'686'129.86 |
| Fundraising | | 6'692'546.19 | 6'108'930.26 |
| Geschäftsstelle und Fundraising | 4.4 | 11'343'723.40 | 10'795'060.12 |
| Aufwand für Leistungserbringung | 4.5 | 127'069'051.90 | 130'575'245.70 |
| Betriebsergebnis | | 1'034'186.12 | 325'320.81 |
| Finanzergebnis | 5.0 | 314'145.11 | 117'368.92 |
| Übriges Ergebnis | 5.1 | -864'293.73 | -703'067.83 |
| Jahresergebnis vor Fondsergebnis | | 484'037.50 | -260'378.10 |
| Fondsergebnis | 6.0 | -1'234'402.08 | -3'834'134.76 |
| Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital | | -750'364.58 | -4'094'512.86 |
| Entnahmen / Zuweisungen | | | |
| an freies Kapital | | -750'364.58 | -4'094'512.86 |
| an gebundenes Kapital | | 0.00 | 0.00 |

Geldflussrechnung

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------------|---------------------|
| | in CHF | in CHF |
| Betriebstätigkeit | | |
| Jahresergebnis vor Zuweisungen an Organisationskapital | -750'364.58 | -4'094'512.86 |
| Veränderung des Fondskapitals | 1'234'402.08 | 3'834'134.76 |
| Jahresergebnis vor Fondsergebnis | 484'037.50 | -260'378.10 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen / Immaterielle Anlagen | | |
| Abschreibungen auf Sachanlagen / Immaterielle Anlagen | 501'619.59 | 858'622.59 |
| Nettoaufflösung / -bildung von Rückstellungen | -391'787.10 | 27'766.00 |
| Finanzergebnis | -314'145.11 | -117'368.92 |
| Zunahme Forderungen | | |
| Zunahme Forderungen | -1'168'567.86 | -1'267'920.77 |
| Zunahme Warenvorräte | -20'253.99 | -103'485.67 |
| Zunahme / Abnahme Nettovermögen in Projektländern | -4'532'438.15 | 197'736.96 |
| Zunahme / Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen | -736'415.97 | 1'837'528.20 |
| Abnahme Verbindlichkeiten | -620'010.24 | -1'130'891.78 |
| Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen | 6'895'648.65 | 7'224'300.86 |
| Geldfluss aus Betriebstätigkeit | 97'687.32 | 7'265'909.37 |
| Investitionstätigkeit | | |
| Investitionen Wertschriften | -8'398'325.00 | -2'899'626.00 |
| Investitionen Sachanlagen | -176'880.96 | -286'483.88 |
| Investitionen Immaterielle Anlagen | -340'336.29 | -90'544.69 |
| Desinvestitionen / Investitionen Finanzanlagen | 489'435.70 | -11.90 |
| Desinvestitionen Wertschriften | 5'085'287.00 | 4'445'895.16 |
| Bezahlte Bankspesen | -115'676.01 | -154'755.84 |
| Erhaltene Zinsen und Dividenden von Wertschriften und Flüssigen Mitteln | 121'309.60 | 175'308.80 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | -3'335'185.96 | 1'189'781.65 |
| Umrechnungsdifferenzen (realisierter Kurserfolg) | -353'598.83 | 109'494.65 |
| Netto-Veränderung flüssige Mittel | -3'591'097.47 | 8'565'185.67 |
| Liquiditätsnachweis | | |
| Anfangsbestand an flüssigen Mitteln | 42'289'696.60 | 33'724'510.93 |
| Endbestand an flüssigen Mitteln | 38'698'599.13 | 42'289'696.60 |
| Veränderung an Zahlungsmitteln | -3'591'097.47 | 8'565'185.67 |

Grundsätze der Rechnungslegung

HELVETAS Swiss Intercooperation mit Sitz in Zürich ist ein Verein nach Schweizerischem Recht. Die Rechnungslegung von HELVETAS Swiss Intercooperation erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER, insbesondere Swiss GAAP FER 21), dem schweizerischen Obligationenrecht und den Richtlinien der Stiftung ZEWO. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Änderungen der Rechnungslegungsgrundsätze im Berichtsjahr

Gegenüber dem Vorjahr wurden keine wesentlichen Änderungen der Rechnungslegungsgrundsätze vorgenommen.

Konsolidierung

HELVETAS Swiss Intercooperation hat am 17. Dezember 2014 die Tochtergesellschaft Helvetas USA Inc. mit Sitz in Minneapolis gegründet. Des Weiteren besteht seit 2013 die HELVETAS Intercooperation gGmbH mit Sitz in Bonn.

Sonst bestehen weder Tochtergesellschaften noch Partnerinstitutionen, bei denen HELVETAS Swiss Intercooperation einen beherrschenden Einfluss ausübt oder mit gemeinsamer Kontrolle und Führung ausüben könnte. Aus Gründen der Wesentlichkeit werden die finanziellen Mittel der HELVETAS Intercooperation gGmbH, der Helvetas USA Inc. und der Regionalgruppen der HELVETAS Swiss Intercooperation nicht konsolidiert.

Nahestehende Organisationen / Personen / Institutionen

Die folgenden Organisationen werden als nahe stehend betrachtet:

- Alliance2015, Den Haag
- Alliance Sud (Arbeitsgemeinschaft der Hilfswerke), Bern
- Center for Rural Economy Development CRED, Hanoi Vietnam
- cinfo, Biel
- End Water Poverty Coalition, London
- HELVETAS Intercooperation gGmbH, Bonn
- Helvetas USA Inc., Minneapolis
- IFOAM, Bonn
- Intercooperation Social Development ICSD, Secunderabad India
- Intercooperation-América Latina, Quito Ecuador
- Knowledge Management for Development KM4DEV, Zürich
- KOFF/Swisspeace, Bern
- L'Association Intercooperation Madagascar AIM, Antananarivo Madagascar
- Max Havelaar-Stiftung, Basel
- Millenium Water Alliance, Washington DC USA
- Personalvorsorgestiftung der HELVETAS Swiss Intercooperation, Zürich
- Schweizer Forum für Berufsbildung und Internationale Zusammenarbeit FoBBIZ, Zürich
- Skat Consulting und Skat Foundation, St. Gallen
- Stiftung Intercooperation, Bern
- Swiss Civil Society Platform on Migration and Development, Bern
- Swiss Fair Trade, Basel
- Swiss NGO DRR Platform, Luzern
- Swiss Water Partnership, Zürich
- Swiss Water & Sanitation NGO Consortium, Zürich

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt. Grundsätzlich gilt das Anschaffungs- bzw. Herstellkostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. Sofern in den Bemerkungen zu den einzelnen Bilanzpositionen nicht anders aufgeführt, erfolgt die Bewertung der Bilanzpositionen zum Nominalwert am Bilanzstichtag.

Erträge

Erträge Fundraising werden nach Zahlungseingang berücksichtigt. Erträge aus erbrachten Leistungen werden periodengerecht nach deren Leistungserstellung abgegrenzt.

Fremdwährungen

Die per Bilanzstichtag gehaltenen flüssigen Mittel, Vermögen und Verpflichtungen in Fremdwährungen sind zum Stichtagskurs der Eidg. Steuerverwaltung Bern umgerechnet. Die Geschäftsvorgänge in Fremdwährungen werden zum jeweiligen Tageskurs umgerechnet. Kursgewinne und -verluste werden brutto in der Betriebsrechnung erfasst.

Flüssige Mittel

Diese Position umfassen Kassenbestände, Post- und Bankguthaben sowie Festgelder und Treuhandanlagen mit einer Restlaufzeit von höchstens 90 Tagen. Diese sind zu Nominalwerten bewertet. Transaktionen in Fremdwährungen wurden im Geschäftsjahr zu Tageskursen umgerechnet.

Wertschriften

Die Wertschriften werden als Liquiditätsreserve gehalten und daher im Umlaufvermögen ausgewiesen. Sie sind zu Kurswerten am Bilanzstichtag bilanziert. Der Empowerment Fonds im zweckgebundenen Fondskapital wird in Wertschriften investiert. Die geltenden Anlagerichtlinien vom 28.11.2015 (in Kraft seit 01.01.2016) bevorzugen Wertschriften von Firmen, die ihre soziale und ökologische Verantwortung wahrnehmen.

Forderungen

Die Bewertung erfolgt zu Nominalwerten abzüglich der betriebsnotwendigen Einzelwertberichtigungen. Die Position umfasst im Wesentlichen Forderungen aus Warenverkäufen und Leistungen, sowie Guthaben aus Verrechnungssteuer.

Warenvorräte

Die Warenvorräte werden zu Anschaffungskosten oder zum tieferen realisierbaren Veräusserungswert bilanziert unter Berücksichtigung einer angemessenen Einzelwertberichtigung.

Nettovermögen in Projektländern

Bei dieser Position handelt es sich hauptsächlich um flüssige Mittel, Forderungen und kurzfristige Verpflichtungen.

Aktive Rechnungsabgrenzungen

Diese Position umfasst die aus der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung resultierenden Aktivposten. Im Wesentlichen sind darunter Projektausgaben abgegrenzt, die noch nicht beglichen wurden.

Sachanlagen / Immaterielle Anlagen

Die Sachanlagen und immateriellen Anlagen sind zu Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen aufgeführt. Die Abschreibungen erfolgen linear von den Anschaffungswerten / Herstellkosten über die geschätzte Nutzungsdauer. Die Aktivierungsgrenze liegt bei CHF 5'000.-, bei IT-Investmentsgütern CHF 2'000.-. Die geschätzte Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt:

- Einrichtungen 10 Jahre
- Übrige Sachanlagen 4 Jahre
- IT-Hardware 3 Jahre
- Software (immaterielle Anlagen) 4 Jahre

Finanzanlagen

Die vorhandenen Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten abzüglich betriebsnotwendigen Abschreibungen bilanziert. Ausser den Beteiligungen an der HELVETAS Intercooperation gGmbH Bonn und an der Helvetas USA Inc. sind die Beteiligungen kleiner als 20% des Kapitals der Gesellschaften.

Wertbeeinträchtigungen

Bei allen Aktiven wird auf jeden Bilanzstichtag geprüft, ob Anzeichen dafür bestehen, dass der Buchwert des Aktivums den erzielbaren Wert (der höhere von Markt- und Nutzwert) übersteigt. Falls eine Wertbeeinträchtigung vorliegt, ist der Buchwert auf den erzielbaren Wert reduziert worden, wobei die Wertbeeinträchtigung dem Periodenergebnis belastet wurde.

Passive Rechnungsabgrenzungen

Diese Position umfasst die aus der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung resultierenden Passivposten. Im Wesentlichen sind hier Projektzahlungen für noch nicht geleistete Projektarbeiten abgegrenzt.

Rückstellungen

Rückstellungen stellen auf einem Ereignis in der Vergangenheit begründete Verpflichtungen dar. Die Höhe der Rückstellungen basiert auf der Einschätzung der Geschäftsleitung und widerspiegelt den zu erwartenden, wahrscheinlichen Geldabfluss.

Per Bilanzstichtag bestehen Rückstellungen für vertraglich vereinbarte Vorsorgeverpflichtungen für das Personal in Projektländern, die von HELVETAS Swiss Intercooperation nach Vertragsende nicht weiter beschäftigt werden. Bei der Bewertung können Währungsschwankungen zum Tragen kommen. Die Rückstellungen werden grösstenteils vom Auftraggeber erstattet. Die Auszahlungen erfolgen bei Vertragsende der Mitarbeitenden.

Zweckgebundenes Fondskapital

Das zweckgebundene Fondskapital besteht aus dem Programmbeitrag der Deza, einem Nutzniessungsfonds, zwei Themenfonds sowie projektgebundenen Spenden. Im Nutzniessungsfonds befinden sich Darlehen, bei denen gemäss vertraglicher Vereinbarung nur der Kapitalertrag genutzt werden darf. Bei den Themenfonds handelt es sich um einen Fonds für Wasserpatenschaften und einen Ausbildungsfonds für Jugendliche. Die Patenschaften werden für Wasser- und Ausbildungsprojekte eingesetzt, die Schwerpunktthemen der HELVETAS Swiss Intercooperation darstellen.

Organisationskapital

Das Organisationskapital umfasst freies und gebundenes Kapital, das im Rahmen des statutarischen Zwecks der HELVETAS Swiss Intercooperation einsetzbar ist. Es gibt kein Start- oder Gründungskapital. Zuweisungen und Verwendungen des gebundenen Kapitals werden durch den Zentralvorstand beschlossen.

Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung zeigt die Veränderung des Fonds „Flüssige Mittel“, aufgeteilt nach Betriebstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit. Sie wird nach der indirekten Methode erstellt.

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Die Rechnung über die Veränderung des Kapitals zeigt die Entwicklung der einzelnen Komponenten des Organisationskapitals, der zweckgebundenen Fonds nach Kontinenten und Themen. Ausserdem wird die Entwicklung des Nutzniessungsfonds und der Rückstellungen aufgezeigt.

Berechnungsmethode des administrativen Aufwands sowie des Fundraising- und allgemeinen Werbeaufwands

HELVETAS Swiss Intercooperation basiert sich bei der Darstellung der Kostenstruktur auf die Methodik für die Berechnung des administrativen Aufwands der Stiftung Zewo. Als Projekt- und Dienstleistungsaufwand werden alle Aufwendungen aufgeführt, welche einen direkten Beitrag an die Erreichung der statutarischen Zielsetzung von HELVETAS Swiss Intercooperation leisten. Der administrative Aufwand beinhaltet Aufwendungen die lediglich indirekt einen Beitrag an die Projekt- und Dienstleistungen von HELVETAS Swiss Intercooperation leisten und damit von Projektpartnern und Zielgruppen nicht unmittelbar erfahren werden. Letztere stellen die Grundfunktion von HELVETAS Swiss Intercooperation sicher.

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

| | Bestand 01.01.16 in CHF | Erträge | Zuweisung | Interne Fondstransfers | Entnahmen | Ergebnis total | Bestand 31.12.16 in CHF |
|--|----------------------------|----------|-------------------|---------------------------|-------------------|------------------|----------------------------|
| Mittel aus Eigenfinanzierung | | | | | | | |
| Freies Kapital | 12'579'668 | | | -750'365 | | -750'365 | 11'829'304 |
| Gebundenes Kapital für | | | | | | | |
| - Fonds Mittelbeschaffung | 1'000'000 | | | | | | 1'000'000 |
| - Fonds Wertschwankungsreserven Wertschriften | 470'650 | | | | | | 470'650 |
| - Fonds Fortführungsreserve | 9'830'744 | | | | | | 9'830'744 |
| - Fonds Liegenschaft | 1'790'000 | | | | | | 1'790'000 |
| - Sozialfonds | 526'767 | | | | | | 526'767 |
| - Fonds Emergency Response | 500'000 | | | | | | 500'000 |
| Jahresergebnis | 0 | | | 750'365 | -750'365 | | 0 |
| Organisationskapital | 26'697'829 | 0 | 0 | 0 | -750'365 | -750'365 | 25'947'465 |
| Mittel aus Fondskapital | | | | | | | |
| Fonds Programmbeitrag | 0 | | 10'700'000 | -9'758'391 | 941'609 | 0 | 0 |
| Fonds Wasserpatenschaften | 128'095 | | 1'750'807 | -1'590'068 | 30'254 | 130'484 | 258'580 |
| Fonds Ausbildung | 0 | | 302'314 | -299'564 | 2'750 | 0 | 0 |
| Zweckgebundene Spenden Afrika | 830'356 | | 7'094'688 | 3'741'513 | 9'849'560 | 986'641 | 1'816'997 |
| Zweckgebundene Spenden Asien | 4'084'990 | | 3'189'169 | 4'260'543 | 7'647'412 | -197'700 | 3'887'290 |
| Zweckgebundene Spenden Lateinamerika | 174'626 | | 2'443'050 | 2'741'209 | 4'918'597 | 265'662 | 440'288 |
| Zweckgebundene Spenden Osteuropa, Kaukasus, Zentralasien | 0 | | 494'790 | 904'757 | 1'399'547 | 0 | 0 |
| Zweckgebundene Spenden Ausstellungen Schweiz | 54'390 | | 212'222 | | 162'907 | 49'315 | 103'705 |
| Fondskapital mit einschränkender Zweckbindung | 5'272'458 | 0 | 26'187'038 | 0 | 24'952'636 | 1'234'402 | 6'506'860 |
| Empowerment Fonds | 180'000 | 0 | | | | | 180'000 |
| Nutzniessungsfonds | 180'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 180'000 |
| Zweckgebundenes Fondskapital | 5'452'458 | 0 | 26'187'038 | 0 | 24'952'636 | 1'234'402 | 6'686'860 |

Angaben zum gebundenen Kapital

- Fonds Mittelbeschaffung

Mit diesem Fonds werden mehrjährige Investitionen in das Fundraising finanziert.

- Fonds Wertschwankungsreserve Wertschriften

Mit diesem Fonds könnten grössere Wertschwankungen bei den Wertschriften ausgeglichen werden.

- Fonds für Fortführungsreserve

Falls bei Auslandprojekten grössere Finanzierungsschwierigkeiten auftreten, werden Verpflichtungen aus solchen Projekten mit diesem Fonds erfüllt.

- Fonds Liegenschaft

Mit diesem Fonds werden Investitionen in Liegenschaften finanziert.

- Sozialfonds

Mit diesem Fonds werden Härtefälle beim Personal von HELVETAS Swiss Intercooperation finanziert.

- Fonds Emergency Response

Aus diesem Fonds werden bei Katastrophen Nothilfemassnahmen vorfinanziert.

Interne Fondstransfers

In der Spalte interne Fondstransfer wird aufgezeigt, in welchen Kontinenten die Fondsmittel Programmbeitrag, Wasserpatenschaften und Ausbildung verwendet wurden. Die internen Fondstransfers basieren auf den Vertragsvereinbarungen des Programmbeitrags mit der DEZA sowie der Definition der Arbeitsbereiche der Projekte.

Rückstellungsspiegel

| | Bestand 01.01.16 in CHF | Bildung | Verbrauch | Auflösung | Währungs- einfluss | Ergebnis total | Bestand 31.12.16 in CHF |
|--|----------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------|----------------------------|
| Veränderung Rückstellungen | | | | | | | |
| Vorsorgeverpflichtungen Personal Ausland | 736'404 | 79'743 | -364'397 | -112'026 | 4'893 | -391'787 | 344'617 |
| Wiedereingliederungsbeiträge Mitarbeitende | 0 | | | | | 0 | 0 |
| Rückstellungen | 736'404 | 79'743 | -364'397 | -112'026 | 4'893 | -391'787 | 344'617 |

Anhang

Erläuterungen zur Bilanz

1.1 Flüssige Mittel

Kassen / Post / Bank

31.12.16

in CHF

31.12.15

38'698'599.13

42'289'696.60

38'698'599.13

42'289'696.60

1.2 Wertschriften

Obligationen

0.00

60'000.00

Aktien

4'211'342.00

3'623'604.00

Anlagefonds Nachhaltige Obligationen

8'302'447.00

8'629'357.00

Anlagefonds Nachhaltige Aktien

3'842'047.21

3'304'312.21

Anlagefonds Obligationen

0.00

74'822.81

Anlagefonds Aktien

0.00

159'071.84

Anlagefonds Immobilien

3'470'480.00

0.00

19'826'316.21

15'851'167.86

1.3 Forderungen

Forderungen aus Warenverkäufen und Leistungen

203'790.97

344'471.81

Forderungen gegenüber Gemeinwesen

102'989.21

132'343.76

Delkredere

-15'000.00

-15'000.00

Personalvorsorgestiftung

2'164'889.85

611'777.40

Andere Forderungen

1'491'482.56

1'705'991.76

3'948'152.59

2'779'584.73

1.4 Warenvorräte

Verkaufsartikel Fairer Handel

1'226'974.95

1'088'372.55

Wertberichtigungen Warenlager

-230'332.62

-111'984.21

996'642.33

976'388.34

1.5 Nettovermögen in Projektländern

| | 2016 | | 2015 | | |
|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------|
| | Vermögen | Verpflichtung | Vermögen | Verpflichtung | |
| Aethiopien | 143'142.60 | 322'100.95 | 178'958.35 | 412'495.35 | 127'418.05 |
| Afghanistan | 16'148.25 | 16'148.25 | 0.00 | 147'901.95 | 14'135.95 |
| Albanien | 474'759.70 | 630'369.35 | 155'609.65 | 246'726.95 | 102'291.40 |
| Bangladesch | 347'375.25 | 365'215.75 | 17'840.50 | 528'275.70 | 31'931.65 |
| Benin | 1'855'296.95 | 1'898'525.35 | 43'228.40 | 225'734.10 | 11'165.40 |
| Bhutan | 37'287.55 | 45'657.10 | 8'369.55 | 101'976.50 | 138'033.20 |
| Bolivien | 166'391.80 | 222'773.25 | 56'381.45 | 339'444.10 | 34'154.05 |
| Bosnien-Herzegowina | 127'687.35 | 188'389.80 | 60'702.45 | 194'851.35 | 83'091.30 |
| Burkina Faso | 2'675'336.10 | 2'693'931.75 | 18'595.65 | 392'926.70 | 78'024.10 |
| Guatemala | 657'691.10 | 848'934.65 | 191'243.55 | 1'047'395.75 | 293'294.15 |
| Haiti | 167'069.70 | 167'069.70 | 0.00 | 268'753.30 | 0.00 |
| Honduras | 783'120.75 | 833'415.45 | 50'294.70 | 103'296.10 | 35'417.75 |
| Kirgistan | 46'358.45 | 46'358.45 | 0.00 | 67'632.40 | 51'023.95 |
| Kosovo | 116'104.65 | 158'185.20 | 42'080.55 | 68'358.80 | 16'311.00 |
| Laos | 373'564.10 | 402'103.90 | 28'539.80 | 169'056.00 | 0.00 |
| Madagascar | 118'345.20 | 191'782.35 | 73'437.15 | 107'727.85 | 15'189.15 |
| Mali | 402'307.45 | 460'085.35 | 57'777.90 | 209'193.25 | 25'375.55 |
| Mazedonien | 12'207.50 | 12'383.30 | 175.80 | 94'844.70 | 0.00 |
| Moçambique | 335'088.90 | 337'164.10 | 2'075.20 | 312'646.05 | 70'353.25 |
| Myanmar | 317'646.45 | 322'744.05 | 5'097.60 | 431'714.70 | 10'594.95 |
| Nepal | 2'380'521.40 | 2'690'550.30 | 310'028.90 | 2'643'664.50 | 329'592.80 |
| Nicaragua | 4'695.10 | 4'695.10 | 0.00 | 4'695.10 | 0.00 |
| Niger | 88'889.85 | 99'749.10 | 10'859.25 | 334'322.80 | 0.00 |
| Pakistan | 126'293.45 | 504'814.55 | 378'521.10 | 395'361.90 | 102'560.35 |
| Peru | 999'933.50 | 1'336'748.95 | 336'815.45 | 1'238'055.75 | 349'236.25 |
| Serbien | 115'336.55 | 122'549.30 | 7'212.75 | 152'048.10 | 2'040.55 |
| Sri Lanka | 13'460.30 | 22'582.00 | 9'121.70 | 20'748.10 | 11'104.15 |
| Tadschikistan | -75'363.35 | 73'077.95 | 148'441.30 | 26'519.20 | 18'876.90 |
| Tansania | 50'603.55 | 57'939.60 | 7'336.05 | 123'404.40 | 3'866.05 |
| Vietnam | 213'698.80 | 236'957.00 | 23'258.20 | 167'796.70 | 63'925.45 |
| Total | 15'313'001.90 | 2'222'002.95 | 10'577'568.15 | 2'019'007.35 | |

Nettovermögen total

13'090'998.95

8'558'560.80

in CHF

31.12.16

31.12.15

1.6 Aktive Rechnungsabgrenzungen

| | |
|---|--|
| Vorausleistungen Projekte DEZA | |
| Vorausleistungen Projekte SECO | |
| Vorausleistungen Projekte EU | |
| Vorausleistungen Glückskette | |
| Vorausleistungen DFID (Dept. For International Development) | |
| Vorausleistungen Projekte andere Geldgeber | |
| Übrige Rechnungsabgrenzungen | |

| | |
|---------------------|---------------------|
| 2'050'326.06 | 2'179'988.36 |
| 373'141.98 | 587'609.25 |
| 99'081.55 | 185'502.92 |
| 444'195.11 | 79'060.98 |
| 114'328.63 | 447'772.57 |
| 3'477'681.44 | 3'347'812.71 |
| 1'913'955.50 | 908'547.51 |
| 8'472'710.27 | 7'736'294.30 |

1.7 Finanzanlagen

| | |
|----------------------------|--|
| Beteiligungen und Darlehen | |
| Mietkautionen | |

| | |
|-------------------|-------------------|
| 253'848.48 | 753'848.48 |
| 45'608.70 | 35'044.40 |
| 299'457.18 | 788'892.88 |

1.8 Sachanlagen / Immaterielle Anlagen

| |
|--------------------|
| Bestand 01.01.15 |
| Zugänge |
| Abgänge |
| Reklassifikationen |
| Bestand 31.12.15 |

| IT-Hardware | Einrichtungen | Übr. Sachanl. | Total Sachanlagen | Total immat. Anlagen |
|--------------|---------------|---------------|-------------------|----------------------|
| 1'067'922.66 | 2'351'099.01 | 50'673.00 | 3'469'694.67 | 2'161'666.68 |
| 171'403.23 | 115'080.65 | 0.00 | 286'483.88 | 90'544.69 |
| -632'730.53 | 0.00 | 0.00 | -632'730.53 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 606'595.36 | 2'466'179.66 | 50'673.00 | 3'123'448.02 | 2'252'211.37 |

Kumulierte Abschreibungen

| |
|----------------------------|
| Bestand 01.01.15 |
| Planmässige Abschreibungen |
| Abgänge |
| Reklassifikationen |
| Bestand 31.12.15 |

| | | | | |
|-------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| -891'279.04 | -1'329'780.63 | -50'673.00 | -2'271'732.67 | -1'647'606.72 |
| -188'524.65 | -243'743.98 | 0.00 | -432'268.63 | -426'353.96 |
| 632'730.53 | 0.00 | 0.00 | 632'730.53 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| -447'073.16 | -1'573'524.61 | -50'673.00 | -2'071'270.77 | -2'073'960.68 |

| |
|------------------------------|
| Nettobestand 01.01.15 |
| Nettobestand 31.12.15 |

| | | | | |
|------------|--------------|------|---------------------|-------------------|
| 176'643.62 | 1'021'318.38 | 0.00 | 1'197'962.00 | 514'059.96 |
| 159'522.20 | 892'655.05 | 0.00 | 1'052'177.25 | 178'250.69 |

Sachanlagen / Immaterielle Anlagen

| |
|--------------------|
| Bestand 01.01.16 |
| Zugänge |
| Abgänge |
| Reklassifikationen |
| Bestand 31.12.16 |

| IT-Hardware | Einrichtungen | Übr. Sachanl. | Total Sachanlagen | Total immat. Anlagen |
|-------------|---------------|---------------|-------------------|----------------------|
| 606'595.36 | 2'466'179.66 | 50'673.00 | 3'123'448.02 | 2'252'211.37 |
| 175'511.38 | 1'369.58 | 0.00 | 176'880.96 | 340'336.29 |
| -169'450.00 | 0.00 | 0.00 | -169'450.00 | |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 612'656.74 | 2'467'549.24 | 50'673.00 | 3'130'878.98 | 2'592'547.66 |

Kumulierte Abschreibungen

| |
|----------------------------|
| Bestand 01.01.16 |
| Planmässige Abschreibungen |
| Abgänge |
| Reklassifikationen |
| Bestand 31.12.16 |

| | | | | |
|-------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| -447'073.16 | -1'573'524.61 | -50'673.00 | -2'071'270.77 | -2'073'960.68 |
| -160'892.65 | -122'663.98 | | -283'556.63 | -218'062.96 |
| 169'450.00 | 0.00 | 0.00 | 169'450.00 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| -438'515.81 | -1'696'188.59 | -50'673.00 | -2'185'377.40 | -2'292'023.64 |

| |
|------------------------------|
| Nettobestand 01.01.16 |
| Nettobestand 31.12.16 |

| | | | | |
|------------|------------|------|-------------------|-------------------|
| 159'522.20 | 892'655.05 | 0.00 | 1'052'177.25 | 178'250.69 |
| 174'140.93 | 771'360.65 | 0.00 | 945'501.58 | 300'524.02 |

Die in Projektländern vorhandenen Investitionsgüter (vor allem Fahrzeuge, IT-Hardware) werden nicht bilanziert, da Nutzungsdauer und Betriebsrisiken nicht abschätzbar sind.

| | in CHF | |
|---|---------------------|---------------------|
| | <u>31.12.16</u> | <u>31.12.15</u> |
| 2.1 Verbindlichkeiten (kurzfristig) | | |
| Verbindlichkeiten Warenlieferungen / Leistungen | 774'994.19 | 1'091'529.51 |
| Verbindlichkeiten aus Projekten | 1'019'790.34 | 1'668'243.71 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 721'547.61 | 376'569.16 |
| | 2'516'332.14 | 3'136'342.38 |

2.2 Passive Rechnungsabgrenzungen

| | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Projektvorschüsse DEZA | 31'931'630.79 | 33'924'636.33 |
| Projektvorschüsse SECO | 3'544'398.00 | 1'747'115.60 |
| Projektvorschüsse EU | 3'842'861.67 | 921'538.15 |
| Projektvorschüsse Glückskette | 2'077'659.02 | 1'679'722.37 |
| Projektvorschüsse DFID | 928.15 | 19'219.62 |
| Projektvorschüsse andere Geldgeber | 5'314'581.49 | 2'047'045.06 |
| Übrige Rechnungsabgrenzungen | 4'371'569.55 | 3'848'702.89 |
| | 51'083'628.67 | 44'187'980.02 |

2.3 Rückstellungen

Der Rückstellungsspiegel wird in der Rechnung über die Veränderung des Kapitals gezeigt.

2.4 Zweckgebundenes Fondskapital

Die Entwicklung dieser Fonds wird in der Rechnung über die Veränderung des Kapitals gezeigt.

Erläuterungen zur Betriebsrechnung

| | 31.12.16 | 31.12.15 |
|---|-----------------------|------------------------|
| Ertrag Fundraising | | |
| 3.1 Mitgliederbeiträge | -2'163'630.00 | -2'253'160.00 |
| 3.1 Spenden | | |
| - Von Privatpersonen | -12'326'252.84 | -13'401'892.70 |
| - Von privaten Institutionen | -11'428'558.26 | -11'041'030.32 |
| - Von Kantonen und Gemeinden | -2'259'916.39 | -2'437'875.61 |
| Total Spenden | -26'014'727.49 | -26'880'798.63 |
| 3.1 Erbschaften und Legate | -296'939.62 | -413'402.59 |
| Total Ertrag Fundraising | -28'475'297.11 | -29'547'361.22 |
| Davon zweckgebunden | -15'487'037.86 | -16'810'829.86 |
| Davon frei | -12'988'259.25 | -12'736'531.36 |
| Ertrag aus erbrachten Leistungen | | |
| 3.2 Programmbeitrag und Aufträge DEZA | | |
| - Programmbeitrag | -10'700'000.00 | -10'700'000.00 |
| - Aufträge | -60'893'617.04 | -59'586'678.47 |
| Total Programmbeitrag und Aufträge DEZA | -71'593'617.04 | -70'286'678.47 |
| 3.3 Aufträge Organisationen | | |
| - Aufträge SECO | -4'596'544.84 | -2'767'752.16 |
| - Aufträge EU | -1'928'777.19 | -2'392'527.60 |
| - Aufträge DFID (Dept. For International Development) | -304'567.68 | -2'739'279.31 |
| - Projektbeiträge Glückskette | -3'846'909.54 | -1'828'806.41 |
| - Aufträge andere Organisationen | -10'045'269.35 | -13'198'825.85 |
| Total Aufträge Organisationen | -20'722'068.60 | -22'927'191.33 |
| 3.4 Erträge aus Beratungen | | |
| - Beratungen DEZA | -2'222'892.03 | -2'249'074.29 |
| - Beratungen SECO | -129'575.47 | -206'158.70 |
| - Beratungen andere Organisationen | -1'349'734.47 | -1'835'663.24 |
| Total Erträge aus Beratungen | -3'702'201.98 | -4'290'896.23 |
| 3.5 Ertrag Fairer Handel | | |
| Warenhandel | | |
| Handelserlös | -2'908'351.30 | -3'272'824.54 |
| Übriger Erlös | -79'260.86 | -90'233.40 |
| Ertrag Warenhandel | -2'987'612.16 | -3'363'057.94 |
| Kalendersekretariat | | |
| Erlös | -46'463.00 | -48'772.00 |
| Ertrag Kalendersekretariat | -46'463.00 | -48'772.00 |
| Total Ertrag Fairer Handel | -3'034'075.16 | -3'411'829.94 |
| 3.6 Andere betriebliche Erträge | | |
| Sponsoring Kampagnen / Ausstellungen | -184'938.68 | -141'257.78 |
| Übrige betriebliche Erträge | -391'039.45 | -295'351.54 |
| Total Andere betriebliche Erträge | -575'978.13 | -436'609.32 |
| Total Ertrag aus erbrachten Leistungen | -99'627'940.91 | -101'353'205.29 |

in CHF

4.0 Internationale Programme nach Ländern

in CHF

| | Afrika | | Asien | | Lateinamerika | | Osteuropa, Kaukasus und Zentralasien | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| | 25.1% | 28.3% | 36.2% | 38.7% | 19.8% | 17.9% | 18.9% | 15.1% |
| Äthiopien | 3'265'926.24 | 2'961'393.79 | | | | | | |
| Afghanistan | | | 3'218'034.88 | 8'910'533.47 | | | | |
| Albanien | | | | | | | 3'843'675.29 | 2'117'969.89 |
| Armenien | | | | | | | 63'826.99 | 87'024.12 |
| Bangladesch | | | 5'257'399.75 | 5'291'774.87 | | | | |
| Benin | 4'404'539.41 | 4'785'045.78 | | | | | | |
| Bhutan | | | 1'844'148.05 | 1'386'427.45 | | | | |
| Bolivien | | | | | 4'421'546.49 | 3'004'831.24 | | |
| Bosnien | | | | | | | 1'042'790.80 | 1'412'951.48 |
| Burkina Faso | 1'793'912.82 | 2'232'984.88 | | | | | | |
| Ecuador | | | | | 5'322.42 | 6'152.23 | | |
| Georgien | | | | | | | 0.00 | 136'980.27 |
| Guatemala | | | | | 3'819'135.39 | 4'141'035.25 | | |
| Haiti | | | | | 3'618'207.22 | 5'617'026.56 | | |
| Honduras | | | | | 978'520.95 | 1'139'833.68 | | |
| Indien | | | 23'647.38 | 29'308.27 | | | | |
| Kirgistan | | | | | | | 2'929'252.12 | 2'917'715.24 |
| Kosovo | | | | | | | 5'595'438.44 | 4'902'940.42 |
| Laos | | | 3'830'390.23 | 3'150'907.98 | | | | |
| Madagascar | 3'104'091.59 | 3'240'662.16 | | | | | | |
| Mali | 4'941'777.48 | 4'458'355.24 | | | | | | |
| Mazedonien | | | | | | | 1'400'502.31 | 1'063'400.42 |
| Moçambique | 2'705'757.16 | 3'867'200.75 | | | | | | |
| Myanmar | | | 1'574'173.11 | 1'100'005.56 | | | | |
| Nepal | | | 12'903'430.59 | 12'646'391.44 | | | | |
| Nicaragua | | | | | 0.00 | 0.00 | | |
| Niger | 2'265'189.75 | 4'512'184.69 | | | | | | |
| Pakistan | | | 4'107'845.29 | 3'819'681.10 | | | | |
| Peru | | | | | 6'744'731.50 | 4'572'777.79 | | |
| Serbien | | | | | | | 870'036.26 | 446'461.96 |
| Südostasien Katastrophenhilfe | | | 1'255'613.40 | 630'038.51 | | | | |
| Sri Lanka | | | 468'346.52 | 804'973.02 | | | | |
| Tadschikistan | | | | | | | 2'946'104.40 | 2'454'426.28 |
| Tansania | 2'352'208.92 | 3'157'689.15 | | | | | | |
| Vietnam | | | 1'292'406.62 | 2'166'264.71 | | | | |
| Total Kontinent | 24'833'403.37 | 29'215'516.44 | 35'775'435.82 | 39'936'306.38 | 19'587'463.97 | 18'481'656.75 | 18'691'626.61 | 15'539'870.08 |
| Total Projekte Ausland | | | | | | | 98'887'929.77 | 103'173'349.65 |
| Programmkoordination / -Betreuung Geschäftsstelle | | | | | | | 2'428'847.52 | 1'795'367.47 |
| Total Ausgaben Internationale Programme | | | | | | | 101'316'777.29 | 104'968'717.12 |

Die direkt zuteilbaren Personalkosten werden bei den Projektausgaben in den Programmländern ausgewiesen.

Verteilung nach Kosten**Projekte Ausland**

| |
|------------------------------|
| Personalkosten |
| Reise-/Repräsentationskosten |
| Verwaltungskosten |
| Raum-/Unterhaltskosten |
| Sach-/Dienstleistungskosten |
| Abschreibungen |

Total

Aufwandminderungen

Total Projekte Ausland

Im Berichtsjahr kam es in verschiedenen Programmländern zu grösseren Anschaffungen von Investitionsgütern, die direkt abgeschrieben wurden.

Programmkoordination / - Betreuung Geschäftsstelle

| |
|------------------------------|
| Personalkosten |
| Reise-/Repräsentationskosten |
| Verwaltungskosten |
| Raum-/Unterhaltskosten |
| Sach-/Dienstleistungskosten |
| Abschreibungen |

Total

Einnahmen aus Dienstleistungen Geschäftsstelle

Total Programmkoordination / - Betreuung Geschäftsstelle**Total Ausgaben Internationale Programme**

in CHF

| | 31.12.16 | 31.12.15 |
|----------------------|-----------------------|----------|
| 30'665'737.94 | 31'988'488.76 | |
| 4'440'444.81 | 4'401'776.93 | |
| 2'971'421.89 | 3'271'323.48 | |
| 3'625'433.54 | 3'695'884.06 | |
| 55'000'810.63 | 56'884'244.62 | |
| 2'184'080.96 | 2'931'631.80 | |
| 98'887'929.77 | 103'173'349.65 | |
| 0.00 | 0.00 | |
| 98'887'929.77 | 103'173'349.65 | |

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| 1'675'662.85 | 1'216'498.78 |
| 190'097.52 | 65'890.51 |
| 60'290.88 | 67'153.06 |
| 232'229.15 | 216'874.15 |
| 251'871.12 | 209'301.97 |
| 18'696.00 | 19'649.00 |
| 2'428'847.52 | 1'795'367.47 |
| 0.00 | 0.00 |
| 2'428'847.52 | 1'795'367.47 |
| 101'316'777.29 | 104'968'717.12 |

4.1 Beratungen

| |
|---------------------------------|
| Personalkosten |
| Reise-/Repräsentationskosten |
| Verwaltungskosten |
| Raum-/Unterhaltskosten |
| Sach- und Dienstleistungskosten |
| Abschreibungen |

Total

Einnahmen aus Dienstleistungen Geschäftsstelle

Total Beratungen

| | |
|---------------------|---------------------|
| 3'198'943.42 | 3'350'520.77 |
| 257'719.52 | 401'445.37 |
| 152'928.14 | 456'747.48 |
| 304'418.26 | 309'022.54 |
| 1'463'803.97 | 1'210'763.93 |
| 30'427.00 | 42'596.22 |
| 5'408'240.31 | 5'771'096.31 |
| 0.00 | 0.00 |
| 5'408'240.31 | 5'771'096.31 |

| | in CHF | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.16 | 31.12.15 |
| 4.2 Ausgaben Projekte Schweiz | | |
| Kommunikation | 2'270'356.58 | 2'168'116.53 |
| Sensibilisierung | 960'771.54 | 1'021'725.50 |
| Vereinsarbeit | 117'227.94 | 209'996.97 |
| Entwicklungspolitik | 589'182.51 | 536'890.99 |
| Programmkoordination / -betreuung | 1'365'491.01 | 1'572'055.26 |
| Total Ausgaben Projekte Schweiz | 5'303'029.58 | 5'508'785.25 |
| | | |
| <i>Personalkosten</i> | 2'840'532.57 | 2'691'488.90 |
| <i>Reise-/Repräsentationskosten</i> | 109'452.75 | 100'098.08 |
| <i>Verwaltungskosten</i> | 160'714.29 | 161'838.53 |
| <i>Raum-/Unterhaltskosten</i> | 341'986.46 | 424'748.21 |
| <i>Sach-/Dienstleistungskosten</i> | 1'801'518.51 | 2'066'263.53 |
| <i>Abschreibungen</i> | 48'825.00 | 64'348.00 |
| Total | 5'303'029.58 | 5'508'785.25 |
| Einnahmen aus Dienstleistungen / Aufwandminderungen | 0.00 | 0.00 |
| Total Ausgaben Projekte Schweiz | 5'303'029.58 | 5'508'785.25 |
| | | |
| 4.3 Ausgaben Fairer Handel | | |
| Warenhandel | | |
| <i>Personalkosten</i> | 1'093'847.58 | 982'553.30 |
| <i>Reise-/Repräsentationskosten</i> | 14'057.56 | 12'846.18 |
| <i>Verwaltungskosten</i> | 72'664.66 | 90'295.64 |
| <i>Raum-/Unterhaltskosten</i> | 123'588.35 | 112'356.05 |
| <i>Abschreibungen</i> | 210'891.41 | 94'461.21 |
| Total | 1'515'049.56 | 1'292'512.38 |
| Wareneinkauf | 1'417'156.06 | 1'543'813.58 |
| Druck- und Versandkosten | 713'286.55 | 644'376.14 |
| Total Warenhandel | 3'645'492.17 | 3'480'702.10 |
| | | |
| Kalendersekretariat | | |
| <i>Personalkosten</i> | 6'355.30 | 6'894.24 |
| <i>Reise-/Repräsentationskosten</i> | 152.25 | 1'615.12 |
| <i>Verwaltungskosten</i> | 45'281.60 | 42'375.44 |
| <i>Raum-/Unterhaltskosten</i> | 0.00 | 0.00 |
| <i>Abschreibungen</i> | 0.00 | 0.00 |
| Total Kalendersekretariat | 51'789.15 | 50'884.80 |
| | | |
| Total Fairer Handel | 3'697'281.32 | 3'531'586.90 |

| | in CHF | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 31.12.16 | 31.12.15 |
| 4.4 Geschäftsstelle und Fundraising | | |
| Personalkosten | 3'464'208.54 | 3'401'391.92 |
| Reise-/Repräsentationskosten | 113'690.10 | 108'851.57 |
| Verwaltungskosten | 539'645.49 | 445'777.18 |
| Raum-/Unterhaltskosten | 252'313.49 | 169'734.60 |
| Fundraising | 6'692'546.19 | 6'108'930.26 |
| Abschreibungen | 281'319.59 | 560'374.59 |
| Total Geschäftsstelle und Fundraising | 11'343'723.40 | 10'795'060.12 |

Fundraising

| | | |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Public Fundraising | 5'235'323.36 | 4'826'157.82 |
| Individual Fundraising | 1'457'222.83 | 1'282'772.44 |
| Total Fundraising | 6'692'546.19 | 6'108'930.26 |

Die Personalkosten belaufen sich auf TCHF 1917 (Vorjahr TCHF 1641).

4.5 Aufwand für Leistungserbringung nach Gesamtkosten

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Personalkosten | 42'945'288.20 | 43'637'836.67 |
| Reise-/Repräsentationskosten | 5'125'614.51 | 5'092'523.76 |
| Verwaltungskosten | 4'002'946.95 | 4'535'510.81 |
| Raum-/Unterhaltskosten | 4'879'969.25 | 4'928'619.61 |
| Sach-/Dienstleistungskosten | 58'518'004.23 | 60'370'574.05 |
| Wareneinkauf | 1'417'156.06 | 1'543'813.58 |
| Druck- und Versandkosten | 713'286.55 | 644'376.14 |
| Fundraising | 6'692'546.19 | 6'108'930.26 |
| Abschreibungen | 2'774'239.96 | 3'713'060.82 |
| Total Aufwand für Leistungserbringung nach Gesamtkosten | 127'069'051.90 | 130'575'245.70 |

Die Anzahl der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lagen im Berichtsjahr über 1400 Mitarbeitenden (Vorjahr über 1500).

Die Position Fundraising beinhaltet Personalkosten von TCHF 1917 (Vorjahr TCHF 1641).

5.0 Finanzergebnis

| | Aufwand | | Ertrag | | | |
|---|---------------------|-------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | | |
| Zinsertrag / Dividenden von Wertschriften | 0.00 | 0.00 | -121'309.60 | -175'308.80 | -121'309.60 | -175'308.80 |
| Kurserfolg Wertschriften | 330'314.84 | 335'640.61 | -992'425.19 | -322'961.92 | -662'110.35 | 12'678.69 |
| Kurserfolg Währungen | 573'487.38 | 293'926.28 | -219'888.55 | -403'420.93 | 353'598.83 | -109'494.65 |
| Bankspesen | 115'676.01 | 154'755.84 | 0.00 | 0.00 | 115'676.01 | 154'755.84 |
| Total Finanzergebnis | 1'019'478.23 | 784'322.73 | -1'333'623.34 | -901'691.65 | -314'145.11 | -117'368.92 |

5.1 Übriges Ergebnis

| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | | |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Verkauf Flugreisen | 10'190.20 | 25'901.60 | -11'196.85 | -23'858.04 | -1'006.65 | 2'043.56 |
| Ausserordentlicher Erfolg | 1'544'763.34 | 723'511.57 | -679'462.96 | -22'487.30 | 865'300.38 | 701'024.27 |
| Total übriges Ergebnis | 1'554'953.54 | 749'413.17 | -690'659.81 | -46'345.34 | 864'293.73 | 703'067.83 |

6.0 Fondsergebnis

Das Fondsergebnis wird in der Rechnung über die Veränderung des Kapitals gezeigt.

Weitere Angaben

Entschädigungen an den Zentralvorstand und die Geschäftsleitung

Den 15 Mitgliedern des Zentralvorstandes von HELVETAS Swiss Intercooperation wurden im Berichtsjahr keine pauschalen Spesenentschädigungen oder sonstige Vergütungen ausbezahlt. Sie erhalten für ihre Tätigkeit bei HELVETAS Swiss Intercooperation weder Sitzungsgelder noch Honorare. Der Präsident des Zentralvorstandes erhält eine pauschale Entschädigung von CHF 10'200. Die Gesamtkosten für die Anreise und Durchführung der Sitzungen sowie für strategische Missionen betrug CHF 21'530 (VJ CHF 19'190).

Den acht Mitgliedern des Beirats von HELVETAS Swiss Intercooperation wurden im Berichtsjahr keine Spesenentschädigungen vergütet.

Die Personalkosten und pauschalen Spesenentschädigungen für die sechs Mitglieder der Geschäftsleitung beliefen sich für das gesamte Geschäftsjahr 2016 auf insgesamt CHF 1'194'195 (VJ CHF 1'185'409). Davon entfallen CHF 190'793 (VJ CHF 182'839) auf gesetzliche Arbeitgeberbeiträge für Sozialabgaben. Ansonsten wurden Geschäftsspesen nur gegen Beleg vergütet.

Transaktionen mit nahestehenden Personen

Die Alliance Sud erhält auf der Basis einer vertraglichen Vereinbarung einen namhaften Beitrag an ihr jährliches Budget.

Im Jahr 2016 wurden Zuschüsse von CHF 276'100 (davon CHF 140'797 als Projektbeiträge) an die HELVETAS Intercooperation gGmbH in Bonn sowie an Helvetas USA CHF 150'609 überwiesen.

Transaktion mit Personalvorsorgestiftung HELVETAS Swiss Intercooperation

Der Zentralvorstand von HELVETAS Swiss Intercooperation hat an der Sitzung vom 29. November 2015 beschlossen, der Personalvorsorgestiftung HELVETAS Swiss Intercooperation maximal CHF 1,5 Mio. als Einmaleinlage zur Sicherung der Altersrenten zu übertragen. Die Geschäftsleitung hat entschieden, die Einmaleinlage auf die Geschäftsjahre 2015 / 2016 / 2017 gleichmässig zu verteilen. Die Verbuchung erfolgt jeweils über die Position übriges Ergebnis. Im Geschäftsjahr 2016 erfolgte eine zusätzliche Einmaleinlage von CHF 172'000 für anspruchsberechtigte Mitarbeitende, die im 2016 eingetreten sind.

Vorsorgeeinrichtungen

Die Mitarbeitenden sind bei der Personalvorsorgestiftung der Helvetas, Schweizer Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit versichert.

Die Personalvorsorgestiftung der Helvetas ist eine Stiftung im Sinne des ZGB und des BVG. Sie bezweckt die berufliche Vorsorge im Rahmen des BVG und seiner Ausführungsbestimmungen für die Arbeitnehmenden sowie für deren Angehörige und Hinterlassenen gegen die wirtschaftlichen Folgen von Alter, Invalidität und Tod. Der Vorsorgeplan basiert auf dem Beitragsprimat und richtet sich nach dem auf den 1. Januar 2013 in Kraft gesetzten Reglement. Die Finanzierung des Vorsorgeplanes erfolgt durch Beiträge der Arbeitnehmenden (6%) und des Arbeitgebers (9-13%) vom versicherten AHV Jahreslohn. Die Versicherten können ihre Sparbeiträge freiwillig auf 7% erhöhen. Die Risikoleistungen für Invalidität sind rückversichert.

Im Falle einer Unterdeckung kommen die üblichen gesetzlichen Vorschriften gemäss BVG zur Anwendung. Es existieren keine weiteren Zusagen seitens des Arbeitgebers.

| Wirtschaftlicher Nutzen/wirtschaftliche Verpflichtung und Vorsorgeaufwand in TCHF | Über-/Unterdeckung 31.12.2016 | Wirtschaftlicher Anteil der HELVETAS | | Veränderung zum VJ bzw. erfolgswirksam im GJ | Auf die Periode abgegrenzte Beträge | Vorsorgeaufwand im Personalaufwand | |
|---|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------|--|-------------------------------------|---------------------------------------|------|
| | | 31.12.2016 | 31.12.2015 | | | 2016 | 2015 |
| Personalvorsorgestiftung HELVETAS | 0 | 0 | 0 | 0 | 1666 | 1666 | 1580 |
| | | | | | | | |
| Arbeitgeberbeitragsreserve (AGBR) in TCHF | Nominalwert 31.12.16 | Verwendungsverzicht im 2016 | Bilanz 31.12.16 | Bildung im 2016 | Bilanz 31.12.15 | Ergebnis aus AGBR im Personalaufwand* | |
| | | | | | | 2016 | 2015 |
| Personalvorsorgestiftung HELVETAS | 207 | 0 | 207 | 0 | 707 | 500 | 0 |

*Die Verbuchung erfolgte im übrigen Ergebnis

Unentgeltliche Leistungen

Im Geschäftsjahr 2016 wurden unentgeltliche Leistungen im Umfang von 373 Tagen (VJ 354) für verschiedene Aktionen und Projekte erbracht. Diese Arbeitsleistungen entsprechen zu vergleichbaren HELVETAS Swiss Intercooperation-Löhnen einem Gesamtbetrag von CHF 98'845 (VJ 93'810).

Da HELVETAS Swiss Intercooperation die Regionalgruppen nicht konsolidiert (kein beherrschender Einfluss), wurden die Arbeitsleistungen der Freiwilligen in den Regionalgruppen durch die HELVETAS Swiss Intercooperation nicht erfasst. Die 15 Mitglieder des Zentralvorstandes von HELVETAS Swiss Intercooperation erbrachten im Geschäftsjahr 2016 im Umfang von 214 Tagen unentgeltliche Leistungen.

HELVETAS Swiss Intercooperation wurden im Geschäftsjahr 2016 Gratiswerbeleistungen (Füllerinserate, Plakate) von insgesamt CHF 1'560'100 (VJ 1'799'900) gewährt.

Honorar der Revisionsstelle

Das Honorar der Revisionsstelle betrug CHF 85'150 (VJ CHF 85'150) für Revisionsdienstleistungen und 18'700 CHF für andere Dienstleistungen (VJ CHF 15'670).

Eventualverpflichtungen

Es bestehen keine Leasingverbindlichkeiten.

Die Mietverpflichtungen, die nicht innerhalb von 12 Monaten auslaufen oder gekündigt werden können, betragen bis zum nächstmöglichen Kündigungstermin CHF 3'350'894 (VJ CHF 3'923'288).

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Die Jahresrechnung wurde am 20. Mai 2017 durch den Zentralvorstand zur Veröffentlichung genehmigt. Sie unterliegt zusätzlich der Genehmigung durch die Generalversammlung der HELVETAS Swiss Intercooperation vom 23. Juni 2017. Es sind keine Ereignisse zwischen dem 31. Dezember 2016 und dem Datum der Genehmigung der vorliegenden Jahresrechnung eingetreten, welche eine Anpassung der Buchwerte von Aktiven und Passiven der HELVETAS Swiss Intercooperation per 31. Dezember 2016 zur Folge hätten oder an dieser Stelle offen gelegt werden müssten.

Es gilt die Originalfassung der Jahresrechnung in deutscher Sprache.