



**Jahresrechnung**

**per**

**31. Dezember 2012**

**Schweizerischer Orientierungslauf  
Verband**

# Inhaltsverzeichnis

<b>Finanzbericht</b>	<b>Seite 2</b>
<b>Bericht der Revisionsstelle</b> (wird an der DV verlesen)	<b>Seite 3</b>
<b>Bilanz per 31. Dezember 2012</b>	<b>Seite 4</b>
<b>Erfolgsrechnung 1.1.2012 - 31. 12. 2012</b>	<b>Seite 5</b>
<b>Erfolgsrechnung "Details direkter Spartenaufwand"</b>	<b>Seite 6</b>
<b>Geldflussrechnung 2012</b>	<b>Seite 7</b>
<b>Nachweis Verbandskapital 2012</b>	<b>Seite 8</b>
<b>Sachanlagespiegel 2012</b>	<b>Seite 9</b>
<b>Budget "Details direkter Spartenaufwand" 2013</b>	<b>Seite 10</b>
<b>Budget Gesamt 2013</b>	<b>Seite 11</b>

## **Kommentar zur Jahresrechnung**

### **Umlaufvermögen**

Die liquiden Mittel sind vorwiegend bei der Postfinance auf diversen PC-Konten und Depositenkonten angelegt.

Bei den Debitoren sind vor allem noch Forderungen aus Sponsoring offen. Diese wurden aber anfangs 2013 bezahlt.

Aktive Rechnungsabgrenzungen entstehen vor allem beim Spitzensport für noch nicht bezahlte Swiss Olympic Beiträge.

### **Kurzfristiges Fremdkapital**

Offene Abrechnung im Spitzensport wurde noch nicht bezahlt.

### **Eigenkapital**

Das Eigenkapital beläuft sich nach der Verbuchung des Verlustes weiterhin über der Mio. Grenze. Insgesamt haben wir nun ein EK von 1.080 Mio. Franken

### **Ertrag**

Von Swiss Olympic wurden für die WM 2012 grössere Beiträge für den Spitzensport bezahlt.

Die Sponsoringbeiträge von Postfinance, Migros, Bina, Victorinox und Kontiki belaufen sich zum Teil über dem Budget (Postfinance).

Knapp besser als erwartet flossen die Abgaben der Veranstaltungen.

Kleinere Einnahmen entstanden bei den betrieblichen Erträgen.

Insgesamt liegen die Einnahmen rund Fr. 150'000.-- höher als erwartet.

### **Aufwand**

Durch die tieferen Einnahmen vom Bund wurden auch die Ausgaben für den Spitzensport etwas tiefer als budgetiert abgerechnet. Auch der Nachwuchsbereich liegt leicht tiefer als budgetiert. Der übrige Spartenaufwand liegt ebenfalls leicht unter dem Budget.

Personalaufwand, Reise-, Repräsentations- und Werbeaufwand liegt rund 25'000 Franken unter dem Budget. Der Sachaufwand liegt durch massiv höhere Rechtskosten deutlich über dem Budget.

Die gesamten Aufwendungen liegen rund Fr. 40'000.-- unter dem budgetierten Wert.

Es wird ein Verlust von Fr. 31'243.16 anstelle des budgetierten Verlustes Fr. 61180.-- ausgewiesen.

Dies ist eine um Fr. 30000.-- besseres Ergebnis als geplant.

### **Budget 2013**

Das Budget 2013 fällt durch massive Kürzungen im Aufwandbereich auf.

Dadurch, dass wir im Ertragsbereich gegenüber der Rechnung 2012 mit Mindereinnahmen von Fr. 861'000.-- rechnen müssen, wurde auch der Aufwandbereich entsprechend gekürzt.

So wird der Spitzensport und der Nachwuchsbereich rund 250'000 Franken weniger zur Verfügung haben. Weitere Kürzungen gabs im Breitensport (Scool). Auch hier gab es Kürzungen von 310'000 Franken. Weitere Kürzungen wurden im Bereich Personal, Reise- und Rep.spesen und Werbeaufwand von gegen 300'000.-- Franken eingespart.

Insgesamt kann mit einem knappen Aufwandüberschuss von 15'000.-- Franken gerechnet werden.

Bauma, 16. Februar 2013/Hansjörg Graf, Finanzchef

## Bilanz per 31. Dezember 2012

<b>Aktiven</b>	<b>31.12.2012</b>		<b>31.12.2011</b>
	<b>in CHF</b>		<b>in CHF</b>
<b>Umlaufvermögen</b>			
Flüssige Mittel	1'123'916.29		903'705.43
Wertschriften	0.00		0.00
Forderungen	408'842.85		571'409.92
Aktive Rechnungsabgrenzungen	227'921.00		158'819.00
Warenvorräte	45'000.00		45'000.00
<b>Total Umlaufvermögen</b>	<b>1'805'680.14</b>		<b>1'678'934.35</b>
<b>Anlagevermögen</b>			
Mobile Sachanlagen	7'002.00		13'411.00
Finanzanlagen	5'000.00		5'000.00
<b>Total Anlagevermögen</b>	<b>12'002.00</b>		<b>18'411.00</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>1'817'682.14</b>		<b>1'697'345.35</b>
<b>Passiven</b>			
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>			
Kreditoren	474'094.73		369'964.66
Passive Rechnungsabgrenzungen	263'236.23		215'786.35
<b>Total kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>737'330.96</b>		<b>585'751.01</b>
<b>Verbandskapital</b>			
Verbandskapital am 1. Januar	1'111'594.34		1'080'810.45
Jahresergebnis	-31'243.16		30'783.89
<b>Total Verbandskapital</b>	<b>1'080'351.18</b>		<b>1'111'594.34</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>1'817'682.14</b>		<b>1'697'345.35</b>

## Erfolgsrechnung 2012

Gesamterfolgsrechnung	2012 in CHF	Budget 2012 in CHF	2011 in CHF
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
Beiträge Mitglieder	169'500.00	169'500.00	169'500.00
Beiträge öffentlicher Bereich	183'034.00	284'000.00	144'868.00
Beiträge privatrechtlicher Bereich	549'500.00	564'000.00	531'000.00
Werbeerträge	1'160'244.00	1'004'750.00	965'340.75
Erträge Gönner	76'326.15	103'000.00	52'959.85
Erträge aus Veranstaltungen	385'864.22	379'000.00	398'693.95
Erträge OL Magazine	210'561.81	206'000.00	221'983.42
Erträge OL-Materialstelle	53'565.97	65'000.00	64'193.99
Diverse betriebliche Erträge	227'583.47	248'098.00	191'046.85
<b>Total betriebliche Erträge</b>	<b>3'016'179.62</b>	<b>3'023'348.00</b>	<b>2'739'586.81</b>
Spartenaufwand Spitzensport	-972'917.06	-1'030'278.00	-934'271.49
Spartenaufwand Nachwuchsleistungssport	-344'361.81	-376'390.00	-301'321.75
Spartenaufwand Breitensport	-925'283.00	-933'000.00	-874'973.25
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>773'617.75</b>	<b>683'680.00</b>	<b>629'020.32</b>
Personalaufwand	-292'922.45	-314'850.00	-275'012.05
Reise-, Repräsentations- und Werbeaufwand	-297'470.77	-322'500.00	-183'549.80
Verbandsführung	-12'774.65	-14'700.00	-15'752.60
Sachaufwand	-165'225.90	-74'400.00	-87'917.74
Abschreibungen	-6'409.00	-9'410.00	-9'410.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'185.02</b>	<b>-52'180.00</b>	<b>57'378.13</b>
Finanzaufwand	-949.40	-1'000.00	-891.87
Finanzertrag	4'620.98	7'000.00	6'271.51
Betriebsfremder Aufwand (inkl. Steuern)	-35'963.67	-35'000.00	-35'505.31
Betriebsfremder Ertrag	2'233.95	20'000.00	3'531.43
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-31'243.16</b>	<b>-61'180.00</b>	<b>30'783.89</b>

## Erfolgsrechnung 2012

Details direkter Spartenaufwand	2012 in CHF	Budget 2012 in CHF	2011 in CHF
<b>Spitzensport</b>			
WM, EM	150'444.85	<b>132680.00</b>	54'961.80
Übrige Wettkämpfe	117'032.95	<b>122500.00</b>	51'235.10
Training	128'885.60	<b>168373.00</b>	157'945.16
Trainer / Betreuer	198'322.08	<b>237800.00</b>	239'101.30
Sportmedizin	46'331.95	<b>45085.00</b>	33'937.70
Projekte	152'017.80	<b>143770.00</b>	226'505.05
Ski-OL	113'626.43	<b>109070.00</b>	97'575.58
Bike-O	66'255.40	<b>71000.00</b>	73'009.80
<b>Total Spitzensport</b>	<b>972'917.06</b>	<b>1030278.00</b>	<b>934'271.49</b>
<b>Nachwuchsleistungssport</b>			
JWM/JEM	34'695.61	<b>46478.00</b>	31'477.70
Übrige Wettkämpfe	9'856.57	<b>9800.00</b>	17'561.41
Training	84'727.06	<b>90712.00</b>	104'766.24
Trainer/Betreuer	87'405.07	<b>109750.00</b>	114'072.40
Spartenmanagement Nachwuchsförderung	2'061.15	<b>0.00</b>	0.00
Sportmedizin	37'701.55	<b>31650.00</b>	30'370.10
Nachwuchsprojekte	87'914.80	<b>88000.00</b>	3'073.90
<b>Total Nachwuchsleistungssport</b>	<b>344'361.81</b>	<b>376390.00</b>	<b>301'321.75</b>
<b>Breitensport</b>			
Wettkämpfe	66'357.15	<b>50000.00</b>	38'051.70
Ausbildung	50'484.70	<b>67500.00</b>	38'525.80
Spartenmanagement	151'171.30	<b>121000.00</b>	90'467.60
Projekt sCOOL	377'793.15	<b>391000.00</b>	428'991.45
Kartenwesen	24'892.00	<b>26000.00</b>	23'085.25
OL und Umwelt	8'721.55	<b>9000.00</b>	7'558.60
Magazine	213'180.95	<b>236000.00</b>	214'787.90
Materialstelle	32'682.20	<b>32500.00</b>	33'504.95
<b>Total Breitensport</b>	<b>925'283.00</b>	<b>933000.00</b>	<b>874'973.25</b>

## Geldflussrechnung 2012

Geldflussrechnung	2012 in CHF	2011 in CHF
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-31'243.16</b>	<b>30'783.89</b>
Abschreibungen auf Sachanlagen	6'409.00	9'410.00
Finanzaufwand	949.40	891.87
Finanzertrag	-5'731.70	-6'271.51
Abnahme Wertschriften	0.00	0.00
Zunahme Forderungen	0.00	-348'805.89
Abnahme Forderungen	162'567.07	0.00
Abnahme Warenvorräte	0.00	1'000.00
Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-69'102.00	-37'463.75
Zunahme Kreditoren	104'130.07	151'195.84
Abnahme Kreditoren	0.00	0.00
Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	47'449.88	97'136.68
Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen		
<b>Betriebliche Nettoeinnahmen</b>	<b>215'428.56</b>	<b>-102'122.87</b>
Geleistete Zins- und Spesenzahlungen	-949.40	-891.87
Erhaltene Zinszahlungen	5'731.70	6'271.51
<b>Total Geldfluss aus operativer Tätigkeit</b>	<b>220'210.86</b>	<b>-96'743.23</b>
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>		
Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00
<b>Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Geldfluss aus Finanzierungstä.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettozunahme der flüssigen Mittel</b>	<b>220'210.86</b>	<b>-96'743.23</b>
<b>Veränderung der flüssigen Mittel</b>		
Bestand flüssige Mittel Anfang Jahr	903'705.43	1'000'448.66
Bestand flüssige Mittel Ende Jahr	1'123'916.29	903'705.43
<b>Nettozunahme der flüssigen Mittel</b>	<b>220'210.86</b>	<b>-96'743.23</b>

<b>Nachweis Verbandskapital 2012</b>		
<b>Verbandskapital</b>	<b>2012 in CHF</b>	<b>2011 in CHF</b>
Bestand 1. Januar 2012/2011	1'111'594.34	1'080'810.45
Jahresergebnis	-31'243.16	30'783.89
<b>Bestand 31. Dezember 2012/2011</b>	<b>1'080'351.18</b>	<b>1'111'594.34</b>

**Sachanlagespiegel 2012**

<b>Fahrzeuge</b>	<b>2012 in CHF</b>		<b>2011 in CHF</b>
<b>Bestand 1. Januar 2012/2011</b>	<b>13'411.00</b>		<b>22'821.00</b>
Investitionen	0.00		0.00
Abschreibungen	-6'409.00		-9'410.00
<b>Bestand 31. Dezember 2012/2011</b>	<b>7'002.00</b>		<b>13'411.00</b>

## Budget 2013

Detail direkter Spartenaufwand	Effektiv 2012 in CHF	Budget 2012 in CHF	Effektiv 2011 in CHF	Budget 2013 in CHF
<b>Spitzensport</b>				
WM, EM	150444.85	<b>132680.00</b>	54961.80	<b>88170.00</b>
Übrige Wettkämpfe	117032.95	<b>122500.00</b>	51235.10	<b>67090.00</b>
Training	128885.60	<b>168373.00</b>	157945.16	<b>113440.00</b>
Trainer / Betreuer	198322.08	<b>237800.00</b>	239101.30	<b>219580.00</b>
Sportmedizin	46331.95	<b>45085.00</b>	33937.70	<b>39100.00</b>
Projekte	152017.80	<b>143770.00</b>	226505.05	<b>38130.00</b>
Ski-OL	113626.43	<b>109070.00</b>	97575.58	<b>120750.00</b>
Bike-O	66255.40	<b>71000.00</b>	73009.80	<b>53000.00</b>
<b>Total Spitzensport</b>	<b>972917.06</b>	<b>1030278.00</b>	<b>934271.49</b>	<b>739260.00</b>
<b>Nachwuchsleistungssport</b>				
JWM/JEM	34695.61	<b>46478.00</b>	31477.70	<b>40074.00</b>
Übrige Wettkämpfe	9856.57	<b>9800.00</b>	17561.41	<b>11910.00</b>
Training	84727.06	<b>90712.00</b>	104766.24	<b>97580.00</b>
Trainer/Betreuer	87405.07	<b>109750.00</b>	114072.40	<b>112640.00</b>
Spartenmanagement Nachwuchsf.	2061.15	<b>0.00</b>	0.00	<b>0.00</b>
Sportmedizin	37701.55	<b>31650.00</b>	30370.10	<b>25900.00</b>
Nachwuchsprojekte	87914.80	<b>88000.00</b>	3073.90	<b>33326.00</b>
<b>Total Nachwuchsleistungssport</b>	<b>344361.81</b>	<b>376390.00</b>	<b>301321.75</b>	<b>321430.00</b>
<b>Breitensport</b>				
Wettkämpfe	66357.15	<b>50000.00</b>	38051.70	<b>51000.00</b>
Ausbildung	50484.70	<b>67500.00</b>	38525.80	<b>43500.00</b>
Spartenmanagement	151171.30	<b>121000.00</b>	90467.60	<b>40000.00</b>
Projekt sCOOL	377793.15	<b>391000.00</b>	428991.45	<b>214000.00</b>
Kartenwesen	24892.00	<b>26000.00</b>	23085.25	<b>28000.00</b>
OL und Umwelt	8721.55	<b>9000.00</b>	7558.60	<b>8200.00</b>
OL Magazine	213180.95	<b>236000.00</b>	214787.90	<b>206000.00</b>
OL Materialstelle	32682.20	<b>32500.00</b>	33504.95	<b>24500.00</b>
<b>Total Breitensport</b>	<b>925283.00</b>	<b>933000.00</b>	<b>874973.25</b>	<b>615200.00</b>

## Swiss Orienteering

### Budget 2013

<b>Gesamterfolgsrechnung</b>	<b>Effektiv 2012 in CHF</b>	<b>Budget 2012 in CHF</b>	<b>Effektiv 2011 in CHF</b>	<b>Budget 2013 in CHF</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
Beiträge Mitglieder	169500.00	<b>169500.00</b>	169500.00	<b>169500.00</b>
Beiträge öffentlicher Bereich	183034.00	<b>284000.00</b>	144868.00	<b>217000.00</b>
Beiträge privatrechtlicher Bereich	549500.00	<b>564000.00</b>	531000.00	<b>362000.00</b>
Werbeerträge	1160244.00	<b>1004750.00</b>	965340.75	<b>510000.00</b>
Erträge Gönner	76326.15	<b>103000.00</b>	52959.85	<b>90000.00</b>
Erträge aus Veranstaltungen	385864.22	<b>379000.00</b>	398693.95	<b>295000.00</b>
OL-Materialstelle	53565.97	<b>65000.00</b>	64193.99	<b>55000.00</b>
OL Magazine	210561.81	<b>206000.00</b>	221983.42	<b>196000.00</b>
Diverse betriebliche Erträge	227583.47	<b>248098.00</b>	191046.85	<b>254300.00</b>
<b>Total betriebliche Erträge</b>	<b>3016179.62</b>	<b>3023348.00</b>	<b>2739586.81</b>	<b>2148800.00</b>
Spartenaufwand Spitzensport	-972917.06	<b>-1030278.00</b>	-934271.49	<b>-739260.00</b>
Spartenaufwand Nachwuchsleistungssport	-344361.81	<b>-376390.00</b>	-301321.75	<b>-321430.00</b>
Spartenaufwand Breitensport	-925283.00	<b>-933000.00</b>	-874973.25	<b>-615200.00</b>
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>773617.75</b>	<b>683680.00</b>	<b>629020.32</b>	<b>472910.00</b>
Personalaufwand	-292922.45	<b>-314850.00</b>	-275012.05	<b>-251500.00</b>
Reise- und Repräsentations- und Werbeaufwand	-297470.77	<b>-322500.00</b>	-183549.80	<b>-110000.00</b>
Verbandsführung	-12774.65	<b>-14700.00</b>	-15752.60	<b>-13100.00</b>
Sachaufwand	-165225.90	<b>-74400.00</b>	-87917.74	<b>-97900.00</b>
Abschreibungen	-6409.00	<b>-9410.00</b>	-9410.00	<b>-6410.00</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1185.02</b>	<b>-52180.00</b>	<b>57378.13</b>	<b>-6000.00</b>
Finanzaufwand	-949.40	<b>-1000.00</b>	-891.87	<b>-1000.00</b>
Finanzertrag	4620.98	<b>7000.00</b>	6271.51	<b>5000.00</b>
Betriebsfremder Aufwand	-35963.67	<b>-35000.00</b>	-35505.31	<b>-33000.00</b>
Betriebsfremder Ertrag	2233.95	<b>20000.00</b>	3531.43	<b>20000.00</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-31243.16</b>	<b>-61180.00</b>	<b>30783.89</b>	<b>-15000.00</b>

Bauma, 16. Februar 2013/H.J. Graf