

## **INFORMATION ZUM JAHRESBERICHT 2019**

Liebe Mitglieder-Vereine, Kollektiv-Mitglieder, Sportabteilungsleiter, liebe Unterstützer,  
liebe Swiss Deaf Sport Community

Als Präsident des Swiss Deaf Sport ist es mein Anliegen, euch über einige Punkte informieren im Vorgang zur Delegiertenversammlung vom 29. August 2020 in Basel.

### **AUSGANGSLAGE: Erfolg und Misserfolg sind oft nahe beieinander**

Ende 2019 fand in Winterthur die Futsal WM statt. Sie war sportlich sehr erfolgreich. Unser Männerteam wurde Vize-Weltmeister. Leider war die Veranstaltung aber finanziell ein grosser Schaden. Die Kosten liefen aus dem Ruder. Sie waren viel höher als budgetiert. Die Einnahmen liefen schlecht. Beim Jahresabschluss und beim Versand des Jahresberichtes Ende Februar 2020 konnte ich den Schaden durch die Futsal-WM mir noch nicht transparent genug nachvollziehen. Dieser Punkt ist im Jahresbericht noch zu wenig zur Geltung gekommen. Dafür entschuldige ich mich und deshalb ist es mir ein Anliegen, Euch jetzt mehr Information zukommen zu lassen vor der Delegiertenversammlung vom 29. August 2020, die aus bekannten Gründen (Corona-Pandemie), verschoben wurde.

### **PROBLEM: Unerwartet grosser Jahresverlust im 2019**

Das finanzielle Jahresergebnis des Swiss Deaf Sport per 31.12.2019 ist ohne Zweifel schlecht. Hauptgründe sind Budgetüberschreitungen bei den Ausgaben und zu optimistische Aussichten bei den Einnahmen. Daraus resultierte ein Jahresverlust von über CHF 400'000, statt dem budgetierten Verlust von CHF 80'000. Das ist eine Differenz von über **CHF 300'000**:

- **CHF 200'000** Mehrkosten und Mindereinnahmen bei der Futsal-WM
- **CHF 100'000** Nettoverlust bei Sammelaktionen, wegen Mehraufwand für Spendenziel 2019
- Mehrkosten bei Personalaufwand, inzwischen durch Stellenabbau **reduziert**

### **ANALYSE: Wie konnten die Fehler passieren?**

Die **Spendenstrategie** des Swiss Deaf Sport war bisher erfolgreich. Doch das Spendenjahr 2019 war CHF 60'000 schlechter als 2018. Im Budget 2019 war die Zielsetzung aber CHF 40'000 optimistischer als 2018. Daraus resultierte ein Loch von CHF 100'000.

Die **Futsal-WM** wurde mit Enthusiasmus durch das OK-Team organisiert. Aus dem Jahr 2010 bestand Erfahrung, wobei damals die FIFA unterstützte. Dies war 2019 nicht mehr der Fall. Wir waren sowohl organisatorisch wie auch finanziell auf uns gestellt. Man muss es rückwirkend sagen: wir waren mit dem Event überfordert. Ohne einzelne Personen in den Mittelgrund zu rücken: als Präsident übernehme ich die Verantwortung für die Fehler. Das Grossevent zeigte unsere Grenzen auf.

Beim **Personalaufwand** konnte das Loch durch die Stellenstreichung und genaue Budgetierung im Budget 2020 korrigiert werden.

### **MASSNAHMEN: Erste Massnahmen im Fundraising und Finanzkontrolle in die Wege geleitet**

**Sammelaktionen:** Der neue Geschäftsleiter analysiert die Spendenstrategie. Er hat Korrekturen angebracht. Das erste Spenden-Halbjahr 2020 ist besser verlaufen als das Jahr 2019. Das Stiftungsfundraising hat Mehreinnahmen von über CHF 50'000 erzielt gegenüber 2019. Die Spendenstrategie wird noch weiter von Experten durchleuchtet.

**Finanzkontrolle:** Die Kostenkontrolle, *Segregation of Duties* (Trennung von Verantwortlichkeiten) und die Revisionsstelle werden verbessert. An der Delegiertenversammlung werden erste Verbesserungsmassnahmen vorgestellt, weitere werden unter der Leitung des neuen Exekutivrat nach der Delegiertenversammlung vorangetrieben, mit Hilfe externe Finanzexperten.

### **AUFLÖSUNG DER FONDS: Notwendige Massnahme, um die Zahlungsunfähigkeit zu verhindern**

Mit schwerem Herzen musste gegen Ende 2019 der Entscheid gefällt werden, sämtliche Fonds des Swiss Deaf Sport **aufzulösen**. Dies war notwendig, um die drohende Zahlungsunfähigkeit und damit einhergehende Vereinsauflösung gemäss Art. 77 ZGB abzuwenden. In der Erfolgsrechnung ist die Auflösung der Fonds über den ausserordentlichen Ertrag ersichtlich.

In der Bilanz sind die Fonds entsprechend aufgelöst. Für die Fonds besteht ein vom Vorstand am 21.12.2018 verabschiedetes Fondsreglement, das per 01.01.2019 in Kraft gesetzt wurde. In diesem Reglement ist die Äufnung, der jeweilige Verwendungszweck sowie die Verfügungskompetenz geregelt. Für den Jugendfonds besteht eine separate Richtlinie. Es ist Ziel und Aufgabe des neuen Exekutivrates die **Sanierung** der Fonds zu planen im Rahmen der Finanzplanung.

### **ZUKUNFT IST GESICHERT: Die Fortführung der Verbandstätigkeit ist gewährleistet**

Aufgrund des im Jahr 2019 erzielten Verlustes wurden einerseits die Gründe analysiert, welche zu diesem Verlust führten und andererseits für das anstehende Jahr ein Budget erstellt. Dieses Budget wurde durch Corona beeinflusst. Aus diesem Grund wurde für die **Finanzplanung** eine **Prognose 2020 Covid**, (wie das auch PluSport in seinem Jahresbericht macht), sowie **Projektionen für die Jahr 2021 – 2023** gemacht. Angesichts der Covid Situation hat die Geschäftsleitung geeignete Massnahmen geprüft und eingeleitet. So wurde der Covid-Kredit beantragt, Kurzarbeit beantragt und andere Möglichkeiten ausgeschöpft. Ich bin zur Überzeugung gelangt, dass mit den eingeleiteten Massnahmen der Verband erfolgreich in die Zukunft geführt werden kann und die Fortführung der Verbandstätigkeit nicht gefährdet ist.

**Toni Koller**  
Präsident Swiss Deaf Sport  
Zürich, 5. August 2020

**DETAILS ZUR ERFOLGSRECHNUNG UND ZUR BILANZ /L'EXPLICATION DES COMPTES ET AU BILAN**

**ERFOLGSRECHNUNG 2019 / COMPTES D'EXPLOITATION 2019**

<b>Entnahme/Prélèv. Fonds 31.12.2019 CHF 422'411.87:</b>	
- Kunklerfonds, spezifisch / spécifique	CHF 100'000
- Kunklerfonds, allgemein / general	CHF 74'729
- Deaflympics, WM-, EM-Fonds	CHF 23'206
- Personalfonds / Fonds personell	CHF 168'716
- Jugendfonds / Fonds jeunesse	CHF 55'759
<b>Total</b>	<b>CHF 422'411</b>
Fondskapital in der Höhe von CHF 422'411.87 aufgelöst / Prélèv. Fonds CHF 422'411.87.	
<b>Ausgaben ICSD-Sportanlässe/Manifestations CHF 517'322.01:</b>	
- Futsal WM Winterthur / CdM Futsal Winterthour	CHF 410'151
- Deaflympics Winter / hivers	CHF 45'668
- Bowling WM / CdM	CHF 33'850
- Badminton WM / Divers	CHF 27'653
<b>Total</b>	<b>CHF 517'322</b>
Budgetüberschreitung Futsal-WM und / au-dessus budget circa CHF 200'000.	
<b>Einnahmen ICSD-Sportanlässe/Manifestations</b>	<b>CHF 124'041</b>

**BILANZ PER 31. DEZEMBER 2019 (SEITE 22) / BILAN AU 31. DÉCEMBRE 2019**

<b>Transitorische Aktive:</b>	
- CHF 72'400 PluSport Zahlung für 2019 / T.A. PluSport	
- CHF 43'871 Sammelaktion 2019 / T.A. Collectes	
- CHF 36'000 Divers (Sport-Toto, SFV-ASF, PluSport) / T.A. Diverse	
- CHF 28'663 Diverse	
<b>Total</b>	<b>CHF 180'993</b>
<b>Transitorische Passive :</b>	
- CHF 182'358 Sammelaktionen / T.P. Collectes	
- CHF 131'090 Kreditoren Futsal-WM / T.P. Futsal	
- CHF 73'344 Diverse	
<b>Total</b>	<b>CHF 386'792</b>