

Rechnung & Bilanz

Freundeskreis,
Stiftung Pro Contenti und
Stiftung Contenti

2013

Freundeskreis

Erfolgsrechnung 2013 in CHF

E R T R A G		11'157
Spenden	7'230	
Mitgliederbeiträge	3'905	
Zinsertrag	22	

A U F W A N D		6'249
Gebühren/Spesen	169	
Sekretariat/Buchhaltung	1'080	
Zuweisungen an Contenti	5'000	

GEWINN 2013 4'908

Freundeskreis

Bilanz per 2013 in CHF

A K T I V E N		46'203
Umlaufvermögen		
Kassa	81	
Post	46'122	

P A S S I V E N		41'295
Fremdkapital		
Transitorische Passiven	25	
Eigenkapital		
Eigenkapital	41'270	

GEWINN 2013 4'908

Urs Baumeler, Kassier

Stiftung Pro Contenti

Erfolgsrechnungen 2012 und 2013 in CHF

	2013	2012
E R T R A G		
Ertrag aus Spenden	56'240	76'751
Ertrag aus Spenden zweckgebunden	1'690	0

A U F W A N D		
Zuwendungen	-4'000	0
Sekretariat und Buchführung	-2'625	-1'952
Diverse Aufwendungen	-1'417	-323
Administrativer Aufwand	-4'042	-2'275

BETRIEBSERGEBNIS 49'888 74'476

Finanzaufwand	-238	-210
Finanzertrag	145	174
Finanzerfolg	-93	-36

Zeitfremder Ertrag 0 -1

Ertrag aus Spenden zweckgebunden	0	18'110
Zuwendungen Fonds mit einschränkender Zweckbindung	-1'690	-28'110
Fondsergebnis zweckgeb. Fonds	-1'690	-10'000

JAHRESERGEBNIS 48'105 64'439

Stiftung Pro Contenti

Bilanzen 2012 und 2013 in CHF

	2013	2012
A K T I V E N		
Postkonto 60-790027-5	258'811	207'988
LUKB 1808.7721.2001	73'150	73'173
Flüssige Mittel	331'961	281'161
Debitor Verrechnungssteuer	12	17
Umlaufvermögen	331'973	281'178
TOTAL AKTIVEN	331'973	281'178

P A S S I V E N		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Passive Rechnungsabgrenzung	2'946	1'947
Fonds mit eingeschr. Zweckbindung		
Spenden Ausflug Wohnen	15'690	10'000
Spenden Wohnen 2017	14'110	14'110
Spenden Betriebsausflug	0	4'000

TOTAL FREMDKAPITAL 32'746 30'057

Eigenkapital		
Stiftungskapital	40'000	40'000
Saldo Vorjahr	211'121	146'682
Jahresgewinn	48'105	64'439
Bilanzgewinn	259'226	211'121
TOTAL EIGENKAPITAL	299'226	251'121

TOTAL PASSIVEN 331'972 281'178

Anhang zur Jahresrechnung der Stiftung Pro Contenti

Grundlagen und Organisation

1. Rechtsform/Zweck/Registrierung

Bei der Stiftung Pro Contenti handelt es sich um eine Stiftung im Sinne von Art. 80 ff mit Sitz in Luzern.

Die Stiftung bezweckt die finanzielle Unterstützung der Stiftung Contenti mit Sitz in Luzern (CH-100.7.004.595-5) sowie von deren Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern mit Behinderungen sowie von deren Bewohnerinnen und Bewohnern. Sie bezweckt insbesondere die Finanzierung von Anschaffungen und Einrichtungen, die den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern mit Behinderungen das Wohnen oder das Arbeiten erleichtern. Die Stiftung unterstützt die Förderung von Projekten, welche dem Stiftungszweck der Stiftung Pro Contenti entsprechen.

Die Stiftung ist im Handelsregister des Kantons Luzern unter der Nummer CH-100.7.789.988-7 eingetragen und unterliegt der Aufsicht der Zentralschweizer BVG- und Stiftungsaufsicht (ZBSA).

2. Urkunde und Reglement

Es gelten die folgenden Urkunden und Reglemente:

Öffentliche Urkunde, datiert 20. März 2009

Stiftungsreglement, datiert 23. März 2009

3. Organe

Mitglieder des Stiftungsrates

Ludwig Peyer, Präsident

Gabriela Hauser-Zemp, Mitglied

Thomas Kamber, Mitglied

Verena Wicki, Mitglied

Zeichnungsberechtigung: Kollektivunterschrift zu zweien

Zeichnungsberechtigung: Kollektivunterschrift zu zweien

Zeichnungsberechtigung: Kollektivunterschrift zu zweien

Zeichnungsberechtigung: Kollektivunterschrift zu zweien

Revisionsstelle

OPE Revision AG (CH-100.3.010.282-2), Theaterstrasse 1, 6003 Luzern

Aufsichtsbehörde

Zentralschweizer BVG- und Stiftungsaufsicht (ZBSA), Bundesplatz 14, 6002 Luzern

4. Grundsätze zur Rechnungslegung

Die Rechnungslegung der Stiftung Pro Contenti, Luzern, erfolgt in Übereinstimmung mit dem Schweizerischen Obligationenrecht.

Erläuterungen zur Bilanz

Die Aktiven und Passiven werden zu Nominalwerten bewertet.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Ertrag aus Spenden

Im Ertrag aus Spenden sind sämtliche Spendenerträge ausgewiesen. Die buchhalterische Erfassung der Spenden in der Erfolgsrechnung erfolgt mit dem Spendeneingang bzw. der Gutschrift auf dem Post- oder Bankkonto.

Zuwendungen

Zuwendungen erfolgen auf Antrag von der Stiftung Contenti, ihren Organisationseinheiten sowie Mitarbeitern/-innen mit Behinderung, Bewohnern der Stiftung Contenti als auch deren gesetzlichen Vertretern. Der Stiftungsrat berät und entscheidet über Unterstützungsmassnahmen und Projekte zugunsten und im Interesse der Stiftung Contenti.

Administrativer Aufwand

Über den administrativen Aufwand werden die Aufwendungen für Sekretariats- und Buchführungsleistungen, die Aufwendungen für das Verbrauchsmaterial sowie diverse Verwaltungsaufwendungen ausgewiesen.

Erläuterungen zweckgebundene Fonds

Zuwendungen mit einschränkender Zweckbindung werden als Fondskapital unter der Rubrik Fremdkapital ausgewiesen. Die beiden Fonds «Betriebsausflug» und «Ausflug Bewohner» wurden wegen übereinstimmender Zweckbindung zusammengeführt.

Finanzaufwand und Finanzertrag

Der Finanzaufwand beinhaltet die Bankspesen. Im Finanzertrag sind die Zinserträge auf dem Postkonto und dem Konto bei der Luzerner Kantonalbank gutgeschrieben.

5. Übrige Angaben

Gründungsdatum, Rechnungsabschluss

Die Stiftung Pro Contenti wurde mit Datum 1. April 2009 im Handelsregister des Kantons Luzern eingetragen. Rechnungsabschluss ist jeweils der 31. Dezember.

Risikobeurteilung

Der Stiftungsrat hat sich an den Stiftungsratssitzungen vom 18. November 2013 mit den Risiken, bezogen auf die finanzielle Berichterstattung, auseinandergesetzt, diese bewertet und allfällige Massnahmen festgelegt.

Stiftung Contenti

Erfolgsrechnungen 2012 und 2013 in CHF

ERTRAG	2013	2012
ERTRÄGE AUS SOZIALER LEISTUNGSERBRINGUNG		
Beiträge Leistungsabteilung		
- Trägerkanton	2'053'706	2'210'370
- Wohnkanton	1'105'072	1'065'115
Kostgelder/Taxen innerkantonal	430'631	495'130
Kostgelder/Taxen ausserkantonal	413'324	341'463
Leistungen für Betreute, Personal und Dritte	29'558	30'706
ERTRÄGE AUS WIRTSCHAFTLICHER LEISTUNGSERBRINGUNG		
Erträge aus Bürodienstleistungen	131'617	121'478
Übrige Erträge	8'323	5'502
TOTAL BETRIEBSERTRAG AUS LEISTUNGSERBRINGUNG	4'172'232	4'269'764

Lohnaufwand für Menschen mit einer Behinderung	255'333	302'258
Lohnaufwand Personal	2'621'500	2'547'241
Übriger Personalaufwand	13'115	14'318
Bildung Personal sowie Menschen mit einer Behinderung	66'854	39'755
Honorare	46'997	36'844
BRUTTOERGEBNIS	1'168'433	1'329'349

Medizinischer Bedarf	4'964	6'310
Lebensmittelbedarf	101'304	92'692
Haushalt	58'227	56'774
Unterhalt Mobilien/Immobilien	212'210	166'800
Mietaufwand	230'294	226'355
Abschreibungen		
Mobilien/Immobilien	232'008	294'835
Energie und Wasser	28'058	31'927
Freizeit, Ausflüge, Besichtigungen	15'848	10'179
Büro-, Verwaltungsbedarf inkl. Bürodienstleistungen	101'436	60'849
Auslagen Betreute (Transport)	58'063	57'967
Übriger Sachaufwand	8'531	17'410
BETRIEBSERGEBNIS VOR ZINSEN	117'490	307'251

Finanzaufwand	103'848	106'141
ORDENTLICHES BETRIEBSERGEBNIS	13'642	201'110

Ausserordentlicher Aufwand	160	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	10'000
Zeitfremder Aufwand	80	-
Spenden ohne Zweckbestimmung	503	713

JAHRESERGEBNIS	13'904	211'823
-----------------------	---------------	----------------

Stiftung Contenti

Bilanzen 2012 und 2013 in CHF

AKTIVEN	2013	2012
Flüssige Mittel	598'727	593'207
Forderungen aus Leistungen		
- Kantone, Betreute, Kunden	365'449	377'645
Andere Forderungen		
- Steuerverwaltung VST	168	91
Aktive Rechnungsabgrenzungen	6'921	583
TOTAL UMLAUFVERMÖGEN	971'265	971'526
Sachanlagen		
- Mobilien	143'032	216'796
- Immobilien	3'076'563	3'189'880
TOTAL ANLAGEVERMÖGEN	3'219'595	3'406'676
TOTAL AKTIVEN	4'190'861	4'378'203

PASSIVEN	2013	2012
Kurzfristiges Fremdkapital		
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	91'712	72'796
- Sonstige Verbindlichkeiten	98'864	129'239
Passive Rechnungsabgrenzungen	16'198	12'846
Langfristiges Fremdkapital		
- Hypotheken/Banken	3'660'000	3'845'000
Rückstellungen		
- BSV-Einrichtungsbeitrag Wohnen	44'300	44'300
- Prozessrisiko Gibraltarpark	17'500	17'500
TOTAL FREMDKAPITAL	3'928'574	4'121'681
Fonds zweckgebundene Spenden	21'499	21'249
Stiftungskapital	1'000	1'000
Rücklagen gem. SEV §24	225'883	22'450
Jahresergebnis	13'905	211'823
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	240'788	235'273
TOTAL PASSIVEN	4'190'861	4'378'203

Ruth Fuchs-Scheuber, Stiftungsratspräsidentin
Bruno Ruegge, Geschäftsleiter
Salvi Sorrentino, Leiter Finanzen

Anhang zur Jahresrechnung der Stiftung Contenti

1. Grundlagen der Buchführung und Rechnungslegung

Die Jahresrechnung der Stiftung Contenti wird nach den Rechnungslegungs- und Offenlegungsgrundsätzen gemäss Schweizerischem Aktienrecht erstellt.

2. Eventualverpflichtungen

	2013	2012
Baubeitrag BSV (Neubau Contenti)	1'193'313	1'251'761
Baubeitrag BSV (Wohngemeinschaft)*	73'095	81'955

*Davon wurden CHF 44'300 zurückgestellt.

3. Langfristige Verträge JML Liegenschaften AG

Für das Wohnheim sind im Jahre 1997 langfristige Mietverträge (20 Jahre) abgeschlossen worden. Die Stiftung Contenti ist bis zum 28. Februar 2016 an das Mietverhältnis gebunden.

Jährliche Belastung	221'732	221'732
Mietzinsanpassung nach Landesindex		

4. Belastung von Aktiven zur Sicherung eigener Verpflichtungen

Verpfändete oder abgetretene Aktiven		
Buchwert Immobilien	3'076'563	3'189'880
Grundpfandrecht nominell	4'500'000	4'500'000

5. Brandversicherungswerte der Sachanlagen

Immobilien (Wertquote)		
Stockwerkeigentümer)	4'404'447	4'404'447
Mobilien	1'150'000	1'150'000

6. Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtung

Kreditor Luzerner Pensionskasse	0	86'703
---------------------------------	---	--------

7. Nutzungsjahre für lineare Abschreibungen

Immobilien	25	25
Mobilien	5	5
Maschinen	5	5
Fahrzeuge	5	5
EDV	3	3

Die Abschreibungssätze aufgrund der Nutzungsdauer entsprechen den Richtlinien zur Leistungsabgeltung der Interkantonalen Vereinbarung für soziale Einrichtungen IVSE und wurden auch im Gesetz für soziale Einrichtungen SEG übernommen.

8. Rückstellungen Prozessrisiko

Rückstellung für das Erstreiten des Durchleitungsrechts mit dem Eintrag in das Grundbuch und pendente Gebäudeschäden. Die Rückstellung wird per 31. Dezember 2014 wieder überprüft.

BSV – Einrichtungsbeitrag Wohnen

Mit der Neugestaltung unserer Wohninfrastruktur und dem entsprechenden Standortwechsel 2017 können wir den BSV – Einrichtungsbeitrag Wohnen nicht ganz über 25 Jahre amortisieren. Für die rückzahlbaren fünf Jahresquoten wird eine Rückstellung von CHF 44'300 gebildet.

9. Risikobeurteilung

Der Stiftungsrat hat sich an der Sitzung vom 29. November 2013 eingehend mit den Risiken befasst und eine Analyse mit entsprechenden Massnahmen erarbeitet.

Für die Stiftung

Ruth Fuchs-Scheuber, Stiftungsratspräsidentin
Bruno Ruegge, Geschäftsleiter
Salvi Sorrentino, Leiter Finanzen

Luzern, 28. April 2014