

Rechnung & Bilanz

Freundeskreis,
Stiftung Pro Contenti und
Stiftung Contenti

Freundeskreis

Erfolgsrechnung 2014 in CHF

E R T R A G		13'581
Spenden	8'664	
Mitgliederbeiträge	4'895	
Zinsertrag	22	
A U F W A N D		3'348
Gebühren/Spesen	198	
Sekretariat/Buchhaltung	1'080	
Zuweisungen an Contenti	2'070	
GEWINN 2014		10'233

Stiftung Pro Contenti

Erfolgsrechnungen 2013 und 2014 in CHF

	2014	2013
E R T R A G		
Ertrag aus Spenden	53'294	56'240
A U F W A N D		
Zuwendungen	0	-4'000
Sekretariat und Buchführung	-1'924	-2'625
Diverse Aufwendungen	-333	-1'417
Administrativer Aufwand	-2'257	-4'042
BETRIEBSERGEBNIS	51'037	48'198
Finanzaufwand		
Finanzaufwand	-664	-238
Finanzertrag	718	145
Finanzerfolg	54	-93
Zeitfremder Ertrag		
Zeitfremder Ertrag	755	0
Ertrag aus Spenden zweckgebunden		
Ertrag aus Spenden zweckgebunden	20'500	1'690
Zuwendungen Fonds mit einschränkender Zweckbindung		
Zuwendungen Fonds mit einschränkender Zweckbindung	-20'500	-1'690
Fondsergebnis zweckgeb. Fonds		
Fondsergebnis zweckgeb. Fonds	0	0
Aufwand aus Spenden zweckgebunden		
Aufwand aus Spenden zweckgebunden	15'690	0
Entnahme Fonds mit einschränkender Zweckbindung		
Entnahme Fonds mit einschränkender Zweckbindung	-15'690	0
Fondsergebnis zweckgeb. Fonds		
Fondsergebnis zweckgeb. Fonds	0	0
JAHRESERGEBNIS	51'846	48'105

2014

Freundeskreis

Bilanz per 31.12.2014 in CHF

A K T I V E N		56'436
Umlaufvermögen		
Kassa	516	
Post	55'820	
Transitorische Aktiven	100	
P A S S I V E N		46'203
Fremdkapital		
Transitorische Passiven	25	
Eigenkapital		
Eigenkapital	46'178	
GEWINN 2014		10'233

Urs Baumeler, Kassier

Stiftung Pro Contenti

Bilanzen 2013 und 2014 in CHF

	2014	2013
A K T I V E N		
Postkonto 60-790027-5	82'810	258'811
LUKB 1808.7721.2001	254'180	73'150
Flüssige Mittel	336'990	331'961
Debitor Verrechnungssteuer	0	11
Aktive Rechnungsabgrenzung	625	11
Finanzanlage ABL	50'000	-
TOTAL AKTIVEN	387'615	331'972
P A S S I V E N		
Kurzfristiges Fremdkapital		
Passive Rechnungsabgrenzung	1'933	2'946
Fonds mit eingeschr. Zweckbindung		
Spenden Ausflug Wohnen	0	15'690
Spenden Wohnen 2017	29'610	14'110
Spenden Pensionierte	5'000	0
TOTAL FONDS	34'610	29'800
TOTAL FREMDKAPITAL	36'543	32'746
Eigenkapital		
Stiftungskapital	40'000	40'000
Saldo Vorjahr	259'226	211'121
Jahresgewinn	51'846	48'105
Bilanzgewinn	311'072	259'226
TOTAL EIGENKAPITAL	351'072	299'226
TOTAL PASSIVEN	387'615	331'972

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 ZGB 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 und unterstützt sowie 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.

Beteiligung ABL

Die Stiftung Pro Contenti hat sich im vorgelegten Jahr bei der Allgemeinen Baugenossenschaft Luzern beteiligt.

Erläuterungen zweckgebundene Fonds

Zuwendungen mit einschränkender Zweckbindung werden als Fondskapital unter der Rubrik Fremdkapital ausgewiesen. Der Fond «Ausflug Wohnen» mit einer Summe von Fr. 15'690.-, wurde im vorliegenden Buchhaltungsjahr vollständig dem Bestimmungszweck zugeführt. Neu eröffnet wurde der Spendenfond «Pensionierte». Dieser Fond entstand aus einer zweckgebundenen Spende und ist für Aktivitäten von pensionierten behinderten Nutzern bestimmt.

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 Mitarbeiter(innen) mit Behinderung, Bewohner der Stiftung Contenti als auch deren gesetzliche Verteter. 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.

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. Diese Risikobeurteilung hat auch im Jahr 2014 Gültigkeit.

Stiftung Contenti

Erfolgsrechnungen 2013 und 2014 in CHF

ERTRAG	2014	2013
ERTRÄGE AUS SOZIALER LEISTUNGSERBRINGUNG		
Beiträge Leistungsabteilung		
- Trägerkanton	2'097'230	2'053'706
- Wohnkanton	1'061'977	1'105'072
Kostgelder/Taxen innerkantonal	436'338	430'631
Kostgelder/Taxen ausserkantonal	412'008	413'324
Leistungen für Betreute, Personal und Dritte	28'307	29'558
ERTRÄGE AUS WIRTSCHAFTLICHER LEISTUNGSERBRINGUNG		
Erträge aus Bürodienstleistungen	151'692	131'617
Übrige Erträge	7'950	8'323
TOTAL BETRIEBSERTRAG AUS LEISTUNGSERBRINGUNG	4'195'503	4'172'232
Lohnaufwand für Menschen mit einer Behinderung	270'691	255'333
Lohnaufwand Personal	2'666'502	2'621'500
Übriger Personalaufwand	17'783	13'115
Bildung Personal sowie Menschen mit einer Behinderung	27'379	66'854
Honorare	49'409	46'997
BRUTTOERGBNIS	1'163'740	1'168'433
Medizinischer Bedarf	4'156	4'964
Lebensmittelbedarf	105'217	101'304
Haushalt	62'224	58'227
Unterhalt Mobilien/Immobilien	225'916	212'210
Mietaufwand	227'305	230'294
Abschreibungen		
Mobilien/Immobilien	196'827	232'008
Energie und Wasser	32'176	28'058
Freizeit, Ausflüge, Besichtigungen	21'672	15'848
Büro-, Verwaltungsbedarf inkl. Bürodienstleistungen	98'923	101'436
Auslagen Betreute (Transport)	63'755	58'063
Übriger Sachaufwand	8'420	8'531
BETRIEBSERGBNIS VOR ZINSEN	117'148	117'490
Finanzaufwand	99'185	103'848
ORDENTLICHES BETRIEBSERGBNIS	17'963	13'642
Ausserordentlicher Ertrag	-	-
Ausserordentlicher Aufwand	-	160
Zeitfremder Aufwand	-	80
Spenden ohne Zweckbestimmung	112	503
JAHRESERGBNIS	18'075	13'904

Stiftung Contenti

Bilanzen 2013 und 2014 in CHF

AKTIVEN	2014	2013
Flüssige Mittel	449'628	598'727
Forderungen aus Leistungen		
- Kantone, Betreute, Kunden	421'010	365'449
Andere Forderungen		
- Steuerverwaltung VST	37	168
Aktive Rechnungsabgrenzungen	6'474	6'921
TOTAL UMLAUFVERMÖGEN	877'149	971'265
Sachanlagen		
- Mobilien	97'357	143'032
- Immobilien	2'963'246	3'076'563
TOTAL ANLAGEVERMÖGEN	3'060'603	3'219'595
TOTAL AKTIVEN	3'937'752	4'190'861
PASSIVEN	2014	2013
Kurzfristiges Fremdkapital		
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	54'838	91'712
- Sonstige Verbindlichkeiten	14'144	98'864
Passive Rechnungsabgrenzungen	54'075	16'198
Langfristiges Fremdkapital		
- Hypotheken/Banken	3'475'000	3'660'000
Rückstellungen		
- BSV-Einrichtungsbeitrag Wohnen	44'300	44'300
- Prozessrisiko Gibraltarpark	17'500	17'500
TOTAL FREMDKAPITAL	3'659'857	3'928'574
Fonds zweckgebundene Spenden	19'032	21'499
Stiftungskapital	1'000	1'000
Rücklagen gem. SEV §24	239'788	225'883
Jahresergebnis	18'075	13'905
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	258'863	240'788
TOTAL PASSIVEN	3'937'752	4'190'861

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

	2014	2013
Baubeitrag BSV (Neubau Contenti)	1'134'865	1'193'313
Baubeitrag BSV (Wohngemeinschaft)*	64'235	73'095

*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	2'963'246	3'076'563
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. Nutzungsjahre für lineare Abschreibungen

Immobilien	25	25
Mobilier	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.

7. Rückstellungen

Prozessrisiko Gibraltarpark

Rückstellung für das Erstreiten des Durchleitungsrechts mit dem Eintrag in das Grundbuch und pendente Gebäudeschäden. Die Rückstellung wird per 31. Dezember 2015 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.

8. Risikobeurteilung

Der Stiftungsrat hat sich an der Sitzung vom 21. November 2014 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, 20. April 2015