

Rechnung & Bilanz 10

Freundeskreis

Erfolgsrechnung 2010 in CHF

E R T R A G		11'446
Spenden	7'703	
Mitgliederbeiträge	3'715	
Zinsertrag	27	

A U F W A N D		-13'431
Gebühren/Spesen	-260	
Sekretariat/Buchhaltung	-1'171	
Spende an Neubau	-12'000	

VERLUST 2010		-1'985
---------------------	--	--------

Stiftung Pro Contenti

Erfolgsrechnung 2010 in CHF

	01.01.10 bis 31.12.10	01.04.09 bis 31.12.09
E R T R A G		
Spenden	58'195	53'034
Ertrag aus Spenden	58'195	53'034
Zuwendungen	-10'000	0
Aufwendungen aus Zuwendungen	-10'000	0
Sekretariat und Buchführung	-3'084	-2'219
Verbrauchsmaterial	0	-100
Diverse Aufwendungen	-618	-80
Administrativer Aufwand	-3'702	-2'399

ZWISCHENERGEBNIS	44'494	50'636
-------------------------	--------	--------

Finanzaufwand	-247	-223
Finanzertrag	138	43
Finanzergebnis	-109	-180

JAHRESERGEBNIS	44'384	50'456
-----------------------	--------	--------

Freundeskreis, Stiftung Pro Contenti und der Stiftung Contenti

Freundeskreis

Bilanz per 31.12.2010 in CHF

A K T I V E N		20'484
Umlaufvermögen		
Post	20'484	
Bank	-	
Transitorische Aktiven	-	
Debitor Verrechnungssteuer	-	

P A S S I V E N		-22'469
Fremdkapital		
Transitorische Passiven	-95	
Eigenkapital		
Eigenkapital	-22'374	

VERLUST 2010		-1'985
---------------------	--	--------

Doris Keller-Schwerzmann, Kassierin
Der Freundeskreis ist unsere Gönnervereinigung. Neue Mitglieder sind jederzeit herzlich willkommen.

Stiftung Pro Contenti

Bilanz 2010 in CHF

	31.12.10	31.12.09
A K T I V E N		
Postkonto 60-790027-5	63'420	22'303
LKB 1808.7721.2001	73'130	61'642
Flüssige Mittel	136'550	83'945
Debitor Verrechnungssteuer	47	15
Aktive Rechnungsabgrenzung	0	6'859
Übrige Forderungen	47	6'874
Umlaufvermögen	136'597	90'819
TOTAL AKTIVEN	136'597	90'819

P A S S I V E N		
Fremdkapital		
Übrige Verbindlichkeiten	323	363
Rechnungsabgrenzungsposten	1'434	0
Kurzfristiges Fremdkapital	1'757	363

Eigenkapital		
Stiftungskapital	40'000	40'000
Saldo Vorjahr	50'456	0
Jahresgewinn	44'384	50'456
Bilanzgewinn	94'840	50'456

TOTAL EIGENKAPITAL	134'840	90'456
---------------------------	---------	--------

TOTAL PASSIVEN	136'597	90'819
-----------------------	---------	--------

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.

Die Stiftung bezweckt die finanzielle Unterstützung der Stiftung Contenti mit Sitz in Luzern (CH-100.7.004.595-5) sowie deren Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter mit Behinderungen sowie deren Bewohnerinnen und Bewohner. 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

Thomas Kamber, Mitglied

Verena Wicki, Mitglied

Zeichnungsberechtigung: Kollektivunterschrift zu zweien

Zeichnungsberechtigung: Kollektivunterschrift zu zweien

Zeichnungsberechtigung: Kollektivunterschrift zu zweien

Revisionsstelle

OPES REVISION AG (CH-100.3.010.282-2), Hübelistrasse 18, 6020 Emmenbrücke

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 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 01. April 2009 im Handelsregister des Kantons Luzern eingetragen.

Rechnungsabschluss ist jeweils der 31. Dezember.

Risikobeurteilung

Der Stiftungsrat setzt sich mit der Risikosituation der Stiftung, bezogen auf die finanzielle Berichterstattung, anlässlich der Stiftungsratssitzung vom 9. Mai 2011 auseinander. Risiken werden anlässlich dieser Sitzung identifiziert und entsprechende Massnahmen zur Steuerung und Überwachung dieser Risiken beschlossen und umgesetzt.

Stiftung Contenti

Erfolgsrechnung per 31.12.2010 in CHF

ERTRAG	2010	2009
ERTRÄGE AUS SOZIALER LEISTUNGSERBRINGUNG		
Beiträge Leistungsabgeltung		
- Trägerkanton	2'188'897.50	2'083'759.25
- Wohnkanton	915'337.25	965'441.08
Kostgelder/Taxen innerkantonal	542'484.82	510'621.40
Kostgelder/Taxen ausserkantonal	318'411.88	317'780.49
Leistungen für Betreute, Personal und Dritte	27'332.70	18'479.25
ERTRÄGE AUS WIRTSCHAFTLICHER LEISTUNGSERBRINGUNG		
Erträge aus Bürodienstleistungen	112'343.61	109'834.25
Übrige Erträge	5'144.27	5'921.53
TOTAL BETRIEBSERTRAG AUS LEISTUNGSBRINGUNG		
	4'109'952.03	4'011'837.25
Lohnaufwand für Menschen mit einer Behinderung		
	288'744.88	273'420.67
Lohnaufwand Personal	2'435'405.61	2'462'847.80
Übriger Personalaufwand	18'683.20	17'006.40
Bildung Personal sowie Menschen mit einer Behinderung		
	20'469.50	52'264.60
Honorare	26'981.30	31'193.80
BRUTTOERGEBNIS		
	1'319'667.54	1'175'103.98
Medizinischer Bedarf		
	4'398.00	4'473.75
Lebensmittelbedarf	97'559.81	100'853.66
Haushalt	71'329.71	61'694.75
Unterhalt Mobilien/Immobilien	236'553.25	223'339.93
Mietaufwand	224'141.30	316'798.50
Abschreibungen		
Mobilien/Immobilien	266'183.65	151'851.81
Energie und Wasser	31'372.95	15'613.10
Freizeit, Ausflüge, Besichtigungen		
	12'898.00	8'957.35
Büro-, Verwaltungsbedarf inkl. Bürodienstleistungen		
	68'411.48	80'664.37
Auslagen Betreute (Transport)	39'338.00	41'012.05
Übriger Sachaufwand	48'446.55	91'062.27
BETRIEBSERGEBNIS VOR ZINSEN		
	219'034.84	78'782.44
Finanzaufwand		
	121'437.69	67'167.92
ORDENTLICHES BETRIEBSERGEBNIS		
	97'597.15	11'614.52
Ausserordentlicher Aufwand		
	470'432.24	305.25
Ausserordentlicher Ertrag	240'000.00	-
Zeitfremder Aufwand	1'057.81	150.91
Zeitfremder Ertrag	3'020.36	2'819.91
Spenden ohne Zweckbestimmung	5'283.85	4'780.40
JAHRESERGEBNIS		
	-125'588.69	18'758.67

Stiftung Contenti

Bilanz per 31.12.2010 in CHF

AKTIVEN	2010	2009
Flüssige Mittel	19'862.20	84'383.65
Forderungen aus Leistungen		
- Kantone, Betreute, Kunden	552'507.85	634'120.75
- Delkredere	-10'000.00	-10'000.00
Andere Forderungen		
- Bundesamt BSV	773'200.00	578'000.00
- Steuerverwaltung VST	64.76	206.40
- Einfache Gesellschaft Neubau	273'769.00	-
Aktive Rechnungsabgrenzungen	18'233.77	7'188.41
TOTAL UMLAUFVERMÖGEN		
	1'627'637.58	1'293'899.21
Finanzanlagen		
- ZODAS	1'000.00	1'000.00
- Rollstuhltaxi	11'636.00	-
Sachanlagen		
- Mobilien	368'258.20	406'797.22
- Immobilien	3'428'226.60	3'259'858.60
TOTAL ANLAGEVERMÖGEN		
	3'809'120.80	3'667'655.82
Berichtigungsposten LUPK		
	-	486'169.00
TOTAL BERICHTIGUNGSPOSTEN		
	-	486'169.00
TOTAL AKTIVEN		
	5'436'758.38	5'447'724.03
PASSIVEN		
Kurzfristiges Fremdkapital		
- Verbindlichkeit aus Lieferungen und Leistungen	263'757.43	270'641.93
- Sonstige Verbindlichkeiten (MwSt.)	3'628.19	7'684.75
- Banken	351'638.70	-
Passive Rechnungsabgrenzungen		
	12'600.15	30'558.75
Langfristiges Fremdkapital		
- Hypotheken/Banken	4'215'000.00	4'400'000.00
- Annuitätsdarlehen gegenüber Kanton Luzern (LUPK)	481'053.00	486'169.00
Rückstellungen		
- Sanierung Luz. Pensionskasse	32'320.20	50'320.20
- Prozessrisiko	50'000.00	50'000.00
TOTAL FREMDKAPITAL		
	5'409'997.67	5'295'374.63
Stiftungskapital		
	1'000.00	1'000.00
Rücklagen gem. SEV§24	151'349.40	132'590.73
Jahresergebnis	-125'588.69	18'758.67
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL		
	26'760.71	152'349.40
TOTAL PASSIVEN		
	5'436'758.38	5'447'724.03

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 Offenlegungsgrundsätze gemäss Schweizerischem Aktienrecht erstellt.

Die Vorjahreszahlen sind entsprechend angepasst worden.

2. Eventualverpflichtungen

	2010	2009
Baubeitrag BSV (Neubau Contenti)	1'368'657	1'240'680
Baubeitrag BSV (Wohngemeinschaft)	99'675	108'535

3. Langfristige Verträge JML Liegenschaften AG

Für das Wohnheim sind im Jahre 1997 langfristige Mietverträge (20 Jahre) abgeschlossen worden.

Die Stiftung Contenti ist bis 28.2.2016 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

Baubeitrag BSV	578'000	578'000
Buchwert Immobilie	3'428'227	3'259'858
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	76'523	72'325
---------------------------------	--------	--------

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

Sanierung Luzerner Pensionskasse

Für die Sanierung der Luzerner Pensionskasse bleibt eine Rückstellung von CHF 32'320 für die Jahre 2011 und 2012 bestehen, nachdem für das Jahr 2010 Fr. 18'000 aufgelöst wurden.

Prozessrisiko

Noch immer ist die Stiftung Contenti zusammen mit den anderen Bauherren und der Totalunternehmerin mit einer Schadenersatzklage eines Nachbarn in der Höhe von CHF 700'000 konfrontiert. Das Prozessrisiko sowie die gebildete Rückstellung von CHF 50'000 bleiben bestehen.

9. Annuität LUPK

Auf Grund einer Empfehlung des Kantons Luzern wurde die LUPK Annuität sowohl in die Aktiven als auch in die Passiven aufgenommen. Da die Aktivposition als nicht werthaltig anzusehen ist, wurde die Position in der Jahresrechnung 2010 vollständig abgeschrieben.

Der Berichtigungsposten LUPK hat sich wie folgt entwickelt:

Bestand per 31. Dezember 2009	486'169
Annuität 2010	-5'116
Anteil Darlehen Rollstuhltaxi	-11'636
Ausserordentlicher Aufwand (Abschreibung)	-469'417

Bestand per 31. Dezember 2010	0
-------------------------------	---

10. Risikobeurteilung

Der Stiftungsrat hat sich an der Sitzung vom 28. März 2011 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