

---

2

---

0

---

1

---

6

---

# Rechnung & Bilanz Freundeskreis der Stiftung Contenti

---

## Freundeskreis Erfolgsrechnung 2016 in CHF

<b>E R T R A G</b>		<b>14'782</b>
Spenden	9'812	
Mitgliederbeiträge	4'970	
Zinsertrag	-	

<b>A U F W A N D</b>		<b>1'468</b>
Gebühren/Spesen	388	
Sekretariat/Buchhaltung	1'080	
Diverse Aufwände	-	

---

<b>GEWINN 2016</b>		<b>13'314</b>
--------------------	--	---------------

---

## Freundeskreis Bilanz per 31.12.2016 in CHF

<b>A K T I V E N</b>		<b>85'161</b>
Umlaufvermögen		
Kassa	1'138	
Post	83'898	
Transitorische Aktiven	125	

<b>P A S S I V E N</b>		<b>71'847</b>
Fremdkapital		
Transitorische Passiven	100	
Fonds Himmelrich	60'000	

Eigenkapital		
Eigenkapital	11'747	

---

<b>GEWINN 2016</b>		<b>13'314</b>
--------------------	--	---------------

---

Urs Baumeler, Kassier

Der Freundeskreis ist unsere Gönnervereinigung. Neue Mitglieder sind jederzeit herzlich willkommen.

# Rechnung & Bilanz Stiftung Contenti

## Stiftung Contenti Erfolgsrechnungen 2015 und 2016 in CHF

E R T R A G	2016	2015
<b>ERTRÄGE AUS SOZIALER LEISTUNGSERBRINGUNG</b>		
Beiträge Leistungsabgeltung		
- Trägerkanton	2'019'216	2'037'249
- Wohnkanton	1'120'417	1'055'440
Kostgelder/Taxen innerkantonal	513'635	458'897
Kostgelder/Taxen ausserkantonal	424'973	425'254
Leistungen für Betreute, Personal und Dritte	28'508	22'946
Erträge aus Bürodienstleistungen	142'662	167'607
Übrige Erträge	13'044	14'879
<b>TOTAL BETRIEBSERTRAG</b>		
<b>AUS LEISTUNGSERBRINGUNG</b>	<b>4'262'456</b>	<b>4'182'272</b>
<b>PERSONALAUFWAND</b>	<b>3'039'787</b>	<b>2'987'362</b>
Lohnaufwand für Menschen mit einer Behinderung	238'873	241'740
Lohnaufwand Personal	2'679'170	2'642'261
Übriger Personalaufwand	37'711	14'397
Bildung Personal sowie Menschen mit einer Behinderung	27'462	35'140
Honorare	56'571	53'823
<b>BRUTTOERGEBNIS</b>	<b>1'222'668</b>	<b>1'194'911</b>
Medizinischer Bedarf	3'437	4'837
Lebensmittelbedarf	92'690	99'013
Haushalt	59'001	64'478
Unterhalt Mobilien/Immobilien	193'169	248'523
Mietaufwand	227'456	226'787
Energie und Wasser	27'081	31'406
Freizeit, Ausflüge, Besichtigungen	29'300	31'268
Büro-, Verwaltungsbedarf inkl. Bürodienstleistungen	103'740	105'566
Auslagen Betreute (Transport)	64'885	64'713
Übriger Sachaufwand	6'919	8'257
<b>ÜBRIGER BETRIEBLICHER AUFWAND</b>	<b>652'550</b>	<b>716'519</b>
<b>BETRIEBSERGEBNIS VOR ABSCHREIBUNGEN, FINANZERFOLG</b>	<b>414'992</b>	<b>310'063</b>
Abschreibungen Mobilien/Immobilien	112'792	168'287
<b>BETRIEBSERGEBNIS VOR ZINSEN</b>	<b>302'200</b>	<b>141'776</b>
Finanzerfolg	86'564	96'606
<b>BETRIEBSERGEBNIS VOR FINANZERFOLG</b>	<b>215'636</b>	<b>45'169</b>
Ausserordentlicher Aufwand	28	38
Periodenfremder Aufwand	-	8
Ausserordentlicher Ertrag	15'300	-
Periodenfremder Ertrag	16'396	-
Spenden ohne Zweckbestimmung	840	165
<b>JAHRESGEWINN</b>	<b>248'144</b>	<b>45'289</b>

# 2016

## Stiftung Contenti Bilanzen 2015 und 2016 in CHF

A K T I V E N	2016	2015
Flüssige Mittel	649'873	524'439
Forderungen Kantone, Betreute, Kunden	448'833	416'706
Steuerverwaltung VST	2	2
Forderungen gegenüber Mitarbeitern/ Unfalltaggeld	5'543	-
Aktive Rechnungsabgrenzungen	6'982	7'364
<b>TOTAL UMLAUFVERMÖGEN</b>	<b>1'111'233</b>	<b>948'510</b>
Mobilien	110'220	80'964
Immobilien	2'777'089	2'849'929
<b>TOTAL ANLAGEVERMÖGEN</b>	<b>2'887'309</b>	<b>2'930'893</b>
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>3'998'542</b>	<b>3'879'402</b>
<b>P A S S I V E N</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	80'142	55'095
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	120'000	120'000
Sonstige Verbindlichkeiten	6'415	9'320
Passive Rechnungsabgrenzungen	40'168	56'714
<b>TOTAL KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>	<b>246'725</b>	<b>241'129</b>
Langfristiges Fremdkapital		
- Hypotheken/Banken	3'115'000	3'235'000
Rückstellungen		
- BSV-Einrichtungsbeitrag	30'700	44'300
- Rückbau Wohnen	20'000	20'000
- Prozessrisiko	17'500	17'500
<b>TOTAL LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL</b>	<b>3'183'200</b>	<b>3'316'800</b>
<b>FREMDKAPITAL</b>	<b>3'429'925</b>	<b>3'557'929</b>
Organisationskapital		
Fonds zweckgebundene Spenden	16'322	17'322
Stiftungskapital	1'000	1'000
Rücklagen gem. SEV §24	303'151	257'863
Jahresgewinn	248'144	45'289
<b>TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL</b>	<b>552'295</b>	<b>304'151</b>
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>3'998'542</b>	<b>3'879'402</b>
<b>Ruth Fuchs-Scheuber, Stiftungsratspräsidentin</b>		
<b>Bruno Ruegge, Geschäftsleiter</b>		
<b>Salvi Sorrentino, Leiter Finanzen</b>		

# Anhang zur Jahresrechnung Stiftung Contenti

## Grundlagen und Organisation

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962), erstellt.

Die Rechnungslegung erfordert vom Stiftungsrat Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Stiftungsrat entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume.

Zum Wohle der Gesellschaft können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

### Name, Rechtsform und Sitz

Stiftung Contenti, Gibraltarstrasse 14, 6003 Luzern  
Firmennummer: CHE-106.354.833

### Nutzungsjahre für lineare Abschreibungen

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

### Anzahl Vollzeitstellen

	2016 in CHF	2015 in CHF
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	nicht über 50	nicht über 50

### Aktiven zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten

Buchwert Immobilie	2'777'089	2'849'929
Grundpfandrecht Nominell	4'500'000	4'500'000

### Eventualverpflichtungen

Baubeitrag BSV (Neubau Contenti)	1'017'969	1'076'417
Baubeitrag BSV (Wohngemeinschaft)*	46'515	55'375

\*Davon wurden CHF 30'700 zurückgestellt.

### Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es bestehen keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag.

## Langfristige Verträge

### JML Liegenschaften AG

Für das Wohnheim sind im Jahre 1997 langfristige Mietverträge (20 Jahre) abgeschlossen worden. Die Stiftung Contenti ist bis 28.2.2017 an das Mietverhältnis gebunden.

Jährliche Belastung CHF	221'732	221'732
Mietzinsanpassung nach Landesindex		

## Rückstellungen

### Prozessrisiko Gibraltarpark

Rückstellung für das Erstreiten des Durchleitungsrechts mit dem Eintrag in das Grundbuch und pendente Gebäudeschäden. Die Rückstellung wird per 31.12.2017 wieder überprüft.

### Rückbau Wohnen

Für den Rückbau von Mietereinbauten bei Auszug aus dem Mietobjekt Schützenstrasse sind CHF 20'000 rückgestellt worden.

### BSV-Einrichtungsbeitrag Wohnen

Mit der Neugestaltung unserer Wohninfrastruktur und dem entsprechenden Standortwechsel 2019 können wir den BSV-Einrichtungsbeitrag nicht ganz über 25 Jahre amortisieren. Für die rückzahlbaren fünf Jahresquoten wird eine Rückstellung von CHF 30'700 gebildet.

## Erläuterungen zu den ausserordentlichen und periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung in CHF

Ausserordentlicher Ertrag;	
Versicherungsleistung Unfallauto	15'000
Periodenfremder Ertrag;	
Rückvergütungen Mobiliar,	
Überschussbeteiligungen Periode	
1.1.13-31.12.15 UVG und UVGZ	16'376

## Gewinnverwendung

Bruttogewinn	248'144
abzüglich Rückzahlung an die DISG gem. SEV § 24	-45'802
Rücklage gem. SEV § 24	202'342

Die Rückzahlung wird nach erfolgter Revision im Jahr 2017 verbucht.

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

# Rechnung & Bilanz Stiftung Pro Contenti

## Stiftung Pro Contenti Erfolgsrechnungen 2015 und 2016 in CHF

	2016	2015
<b>E R T R A G</b>		
Ertrag aus Spenden	0	38'433
Ertrag aus zweckgeb. Spenden	539'167	49'010
<b>A U F W A N D</b>		
Zuwendungen	-2'325	-800
Sekretariat und Buchführung	-2'824	-2'824
Diverse Aufwendungen	-483	-1'950
<b>BETRIEBSERGEBNIS</b>	<b>533'535</b>	<b>81'869</b>
Finanzaufwand	-208	-353
Finanzertrag	1'250	1'261
Finanzerfolg	1'042	908
<b>JAHRESERGEBNIS o. Fondsergebnis</b>	<b>534'576</b>	<b>82'777</b>
Fonds Aktivität Wohnen	0	-200
Fonds Himmelrich	-577'100	-268'810
Fonds Pensionierte	-500	0
<b>JAHRESERGEBNIS vor Entnahme aus Zuweisung</b>	<b>-43'023</b>	<b>-186'233</b>
Entnahme Erarb. freies Kapital	38'433	220'000
Zuweisung Erarb. freies Kapital	4'590	-33'767
<b>ERGEBNIS FREIES KAPITAL</b>	<b>43'023</b>	<b>186'233</b>
<b>JAHRESERGEBNIS NACH ZUWEISUNGEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# 2016

## Stiftung Pro Contenti Bilanzen 2015 und 2016 in CHF

	2016	2015
<b>A K T I V E N</b>		
Postkonto 60-790027-5	698'427	164'240
LUKB 1808.7721.2001	255'758	255'817
FLÜSSIGE MITTEL	954'184	420'057
Debitor Verrechnungssteuer	439	1
Aktive Rechnungsabgrenzung	1'250	1'250
<b>TOTAL UMLAUFVERMÖGEN</b>	<b>955'873</b>	<b>421'308</b>
Finanzanlage ABL	50'000	50'000
<b>TOTAL ANLAGEVERMÖGEN</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>1'005'873</b>	<b>471'308</b>
<b>P A S S I V E N</b>		
Passive Rechnungsabgrenzungen	2'837	2'849
Total kurzfristiges Fremdkapital	2'837	2'849
<b>Fondskapital</b>		
Fonds Aktivität Wohnen	200	200
Fonds Himmelrich	875'520	298'420
Fonds Pensionierte	5'500	5'000
<b>TOTAL FONDSKAPITAL</b>	<b>881'220</b>	<b>303'620</b>
<b>Organisationskapital</b>		
Stiftungskapital	40'000	40'000
Erarbeitetes freies Kapital	81'816	124'839
<b>TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL</b>	<b>121'816</b>	<b>164'839</b>
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>1'005'873</b>	<b>471'308</b>

## Grundlagen und Organisation

### 1. Rechtsform/Zweck/Registrierung

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

Die Stiftung bezweckt die finanzielle Unterstützung der Stiftung Contenti mit Sitz in Luzern (CHE-106.354.833), deren Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter mit Behinderungen und 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 sie unterstützen sowie die Förderung von Projekten, welche dem Stiftungszweck der Stiftung Pro Contenti entsprechen.

Die Stiftung ist im Handelsregister des Kantons Luzern unter der Nummer CHE-114.800.941 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

Alle Zeichnungsberechtigung: Kollektivunterschrift zu zweien

- Ludwig Peyer, Präsident
- Gabriela Hauser-Zemp, Mitglied
- Thomas Kamber, Mitglied
- Verena Wicki, Mitglied

### Revisionsstelle

OPES AG (CHE-102.372.223), Theaterstrasse 1, 6003 Luzern

### Aufsichtsbehörde

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

### 4. Grundsätze zur Rechnungslegung

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962), erstellt.

Die Rechnungslegung erfordert vom Stiftungsrat Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen können. Der Stiftungsrat entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle der Stiftung können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden. Die wesentlichen angewandten Bewertungsgrundsätze, welche nicht vom Gesetz vorgeschrieben sind, sind nachfolgend beschrieben.

---

# Anhang zur Jahresrechnung Stiftung Pro Contenti

---

## Erläuterungen zur Bilanz

### Finanzanlage ABL

Die Stiftung Pro Contenti hat sich im Jahr 2014 bei der Allgemeinen Baugenossenschaft Luzern (CHE-105.912.765) beteiligt. Dies ist eine langfristige Anlage im Zusammenhang mit dem Projekt Himmelrich. Die Finanzanlage ist zum Anschaffungswert bewertet.

### Erläuterungen zweckgebundene Fonds

Zuwendungen mit eingeschränkter Zweckbindung werden den einzelnen zweckgebundenen Fonds zugewiesen. Die vorhandenen Fonds werden nachfolgend beschrieben.

### Fonds Aktivität Wohnen

Der Fond Aktivität Wohnen entstand aus einer zweckgebundenen Spende und ist bestimmt für eine Aktivität mit den Bewohnern der Stiftung Contenti.

### Fonds Himmelrich

Der Fonds Himmelrich (ehemaliger Fonds Wohnen 2017) ist bestimmt für die Unterstützung des Projekts Neubau Himmelrich, welcher von der Allgemeinen Baugenossenschaft Luzern gebaut wird. Die Auszahlung ist daran gebunden, dass die Bewohner der Stiftung Contenti den Neubau, in welchem zeitgemässes Wohnen für Menschen mit Beeinträchtigung möglich ist, später nutzen. Der Stiftungsrat hat am 15. November 2016 beschlossen, die im Rechnungsjahr 2015 vereinnahmten, nicht zweckgebundenen Spendeneinnahmen über CHF 38'432.90 dem Fonds Himmelrich zuzuweisen. Zusätzlich wurde beschlossen, dass bis auf weiteres sämtliche nicht zweckgebundenen Spendeneinnahmen dem Fonds Himmelrich zugewiesen wurden. Somit wurden im Jahr 2016 weitere CHF 18'161.40 aus den nicht zweckgebundenen Spendeneinnahmen dem Fonds Himmelrich zugewiesen.

### Fonds Pensionierte

Der Fonds Pensionierte entstand aus einer zweckgebundenen Spende und ist bestimmt für Aktivitäten von pensionierten behinderten ehemaligen Mitarbeitern.

## 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 mit Behinderung, Bewohnerinnen 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.

### Finanzaufwand und Finanzertrag

Der Finanzaufwand beinhaltet die Bankspesen. Im Finanzertrag sind die Zinserträge des Postkontos, des Kontos bei der Luzerner Kantonalbank sowie der Zinsertrag der Finanzanlage ABL gutgeschrieben.

## 5. Übrige Angaben

Ausstehende zweckgebundene Spenden Projekt Himmelrich

Per 31.12.2016 sind Zuwendungen in der Höhe von insgesamt CHF 830'000 verbindlich in Aussicht gestellt worden. Teilweise sind sie noch abhängig vom Zustandekommen der Finanzierung und/oder von den effektiven totalen Projektkosten nach Projektabschluss.

### Gründungsdatum, Rechnungsabschluss

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

### Total Vollzeitstellen

Die Stiftung Pro Contenti hat nicht mehr als zehn Vollzeitstellen (Vorjahr: nicht mehr als zehn).