
Rechnung & Bilanz

Freundeskreis, Stiftung Contenti und Stiftung Pro Contenti

2017

Rechnung & Bilanz Freundeskreis der Stiftung Contenti

Freundeskreis Erfolgsrechnung 2017 in CHF

E R T R A G		16'441
Spenden	11'087	
Mitgliederbeiträge	5'354	
Zinsertrag	-	

A U F W A N D		1'378
Gebühren/Spesen	298	
Sekretariat/Buchhaltung	1'080	
Diverse Aufwände	-	

GEWINN 2017		14'563
--------------------	--	---------------

Freundeskreis Bilanz per 31.12.2017 in CHF

A K T I V E N		40'124
Umlaufvermögen		
Kassa	154	
Post	39'946	
Transitorische Aktiven	25	

P A S S I V E N		25'561
Fremdkapital		
Fonds Direktunterstützung Nutzer	500	
Eigenkapital		
Eigenkapital	25'061	

GEWINN 2017		14'563
--------------------	--	---------------

Urs Baumeler, Kassier

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

con
-ten
-ti

Rechnung & Bilanz Stiftung Contenti

Stiftung Contenti Erfolgsrechnungen 2016 und 2017 in CHF

E R T R A G	2017	2016
ERTRÄGE AUS SOZIALER LEISTUNGSERBRINGUNG		
Beiträge Leistungsabgeltung		
- Trägerkanton	1'821'028	2'019'216
- Wohnkanton	1'210'252	1'120'417
Kostgelder/Taxen innerkantonal	558'779	513'635
Kostgelder/Taxen ausserkantonal	465'877	424'973
Leistungen für Betreute, Personal und Dritte	22'531	28'508
Erträge aus Bürodienstleistungen	158'997	142'662
Übrige Erträge	12'715	13'044
TOTAL BETRIEBSERTRAG		
AUS LEISTUNGSERBRINGUNG	4'250'179	4'262'456
Lohnaufwand für Menschen mit einer Behinderung	247'199	238'873
Lohnaufwand Personal	2'965'836	2'679'170
Übriger Personalaufwand	19'622	37'711
Bildung Personal sowie Menschen mit einer Behinderung	32'872	27'462
Honorare	73'621	56'571
PERSONALAUFWAND	3'339'151	3'039'787
BRUTTOERGEBNIS	911'029	1'222'668
Medizinischer Bedarf	2'824	3'437
Lebensmittelbedarf	93'642	92'690
Haushalt	60'528	59'001
MATERIALAUFWAND	156'995	155'127
Unterhalt Mobilien/Immobilien	147'650	193'169
Mietaufwand	227'450	227'456
Energie und Wasser	25'764	27'081
Freizeit, Ausflüge, Besichtigungen	29'968	29'300
Büro-, Verwaltungsbedarf inkl. Bürodienstleistungen	104'273	103'740
Auslagen Betreute (Transport)	104'761	64'885
Übriger Sachaufwand	15'604	6'919
ÜBRIGER BETRIEBLICHER AUFWAND	655'471	652'550
BETRIEBSERGEBNIS VOR ABSCHREIBUNGEN, FINANZERFOLG	98'564	414'992
Abschreibungen Mobilien/Immobilien	99'746	112'792
BETRIEBSERGEBNIS VOR ZINSEN	-1'182	302'200
Finanzaufwand	67'711	86'564
BETRIEBSERGEBNIS NACH FINANZERFOLG	-68'894	215'636
Ausserordentlicher Aufwand	-	28
Periodenfremder Aufwand	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	15'300
Periodenfremder Ertrag	-	16'396
Entnahme Fonds mit eingeschränkter Zweckbindung	700	-
Zuweisung Fonds mit eingeschränkter Zweckbindung	-1'330	-
Spenden ohne Zweckbestimmung	355	840
Spenden mit Zweckbestimmung	1'330	-
JAHRESERGEBNIS	-67'838	248'144

2017

Stiftung Contenti Bilanzen 2016 und 2017 in CHF

A K T I V E N	2017	2016
Flüssige Mittel	470'711	649'873
Forderungen Kantone, Betreute, Kunden	572'556	448'833
Steuerverwaltung VST	-	2
Forderungen gegenüber Mitarbeitern/ Unfalltaggeld	760	5'543
Vorauszahlung Versicherungsprämien	72'784	-
Aktive Rechnungsabgrenzungen	21'438	6'982
TOTAL UMLAUFVERMÖGEN	1'138'250	1'111'233
Mobilien	120'618	110'220
Immobilien	2'715'455	2'777'089
TOTAL ANLAGEVERMÖGEN	2'836'073	2'887'309
TOTAL AKTIVEN	3'974'323	3'998'542
P A S S I V E N	2017	2016
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	96'382	80'142
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	120'000	120'000
Sonstige Verbindlichkeiten	14'786	6'415
Passive Rechnungsabgrenzungen	224'349	40'168
TOTAL KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL	455'516	246'725
Langfristiges Fremdkapital		
- Hypotheken/Banken	2'995'000	3'115'000
Rückstellungen		
- BSV-Einrichtungsbeitrag	30'700	30'700
- Rückbau Wohnen	20'000	20'000
- Prozessrisiko	17'500	17'500
TOTAL LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL	3'063'200	3'183'200
FREMDKAPITAL	3'518'716	3'429'925
Organisationskapital		
Fonds zweckgebundene Spenden	16'952	16'322
Stiftungskapital	1'000	1'000
Rücklagen gem. SEV §24	505'493	303'151
Jahresergebnis		
Freiwillige Gewinnreserven	-67'838	248'144
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	438'655	552'295
TOTAL PASSIVEN	3'974'323	3'998'542

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

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

	2017 in CHF	2016 in CHF
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	nicht über 50	nicht über 50

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen Pensionskasse

Flankierende Massnahmen im Umfang von CHF 188'015. Die Einmalzahlung, um den schrittweise sinkenden Umwandlungssatz abzufedern, wurde transitorisch passiviert.

Aktiven zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten

Buchwert Immobilie	2'715'455	2'777'089
Grundpfandrecht nominell	4'500'000	4'500'000

Eventualverpflichtungen

Baubeitrag BSV (Neubau Contenti)	959'521	1'017'969
Baubeitrag BSV (WG inkl. Nasszellen)*	42'805	46'515
*davon wurden CHF 30'700 zurückgestellt.		

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es bestehen keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag.

Langfristige Verträge

JML Liegenschaften AG

Die Mietverträge sind mit einer Kündigungsfrist von sechs Monaten kündbar.

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

ABL Allgemeine Baugenossenschaft Luzern

Per 1.9.2019 sind wir mit der ABL einen langfristigen Mietvertrag eingegangen.

Rückstellungen

Prozessrisiko Gibraltarpark

Rückstellung für das Erstreiten des Durchleitungsrechts über CHF 17'500 mit dem Eintrag in das Grundbuch und pendente Gebäudeschäden. Die Rückstellung wird per 31.12.2018 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.

Für die Stiftung

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

Rechnung & Bilanz Stiftung Pro Contenti

Stiftung Pro Contenti Erfolgsrechnungen 2016 und 2017 in CHF

	2017	2016
E R T R A G		
Ertrag aus Spenden	972	0
Ertrag aus zweckgeb. Spenden	769'424	539'167
ERTRAG AUS SPENDEN	770'396	539'167
A U F W A N D		
Zuwendungen	0	-2'325
Sekretariat und Buchführung	-2'824	-2'824
Diverse Aufwendungen	-380	-483
Administrativer Aufwand	-3'204	-3'307
BETRIEBSERGEBNIS	767'192	533'535
Finanzaufwand	-257	-208
Finanzertrag	7'100	1'250
Finanzerfolg	6'843	1'042
JAHRESERGEBNIS o. Fondsergebnis	774'035	534'576
Zuweisung Fonds Himmelrich	-769'424	-577'100
Fonds Pensionierte	0	-500
JAHRESERGEBNIS vor Entnahme aus Zuweisung	4'611	-43'023
Entnahme Erarb. freies Kapital	0	38'433
Zuweisung Erarb. freies Kapital	-4'611	4'590
ERGEBNIS FREIES KAPITAL	-4'611	43'023
JAHRESERGEBNIS NACH ZUWEISUNGEN	0	0

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

2017

Stiftung Pro Contenti Bilanzen 2016 und 2017 in CHF

	2017	2016
A K T I V E N		
Postkonto 60-790027-5	35'334	698'427
LUKB 1808.7721.2001	135'695	255'758
ABL Depositokonto	553'802	
FLÜSSIGE MITTEL	724'831	954'184
Kurzfristiges Darlehen Nutzer/innen	1'342	
Debitor Verrechnungssteuer	2'485	439
Aktive Rechnungsabgrenzung	1'250	1'250
TOTAL UMLAUVERMÖGEN	729'908	955'873
ABL Anlagekonto	1'000'000	
Finanzanlage ABL	50'000	50'000
TOTAL ANLAGEVERMÖGEN	1'050'000	50'000
TOTAL AKTIVEN	1'779'908	1'005'873
P A S S I V E N		
Passive Rechnungsabgrenzungen	2'837	2'837
Total kurzfristiges Fremdkapital	2'837	2'837
Fondskapital		
Fonds Aktivität Wohnen	200	200
Fonds Himmelrich	1'644'944	875'520
Fonds Pensionierte	5'500	5'500
TOTAL FONDSKAPITAL	1'650'644	881'220
Organisationskapital		
Stiftungskapital	40'000	40'000
Erarbeitetes freies Kapital	86'427	81'816
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	126'427	121'816
TOTAL PASSIVEN	1'779'908	1'005'873

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

ABL Anlagekonto

Folgende Anlagen wurden bei der Depositenkasse der ABL Allgemeinen Baugenossenschaft Luzern getätigt: Fr. 1'000'000.–, Valuta 1.6.2017, Laufzeit bis 1.6.2019, Zinssatz 1%.

Die Vermögenswerte auf dem Anlagekonto ABL werden mit Einzug ins Himmelrich (geplant Herbst 2019) zur Finanzierung des getätigten Innenausbaus verwendet.

Finanzanlage ABL

Die Stiftung Pro Contenti hat sich im Jahr 2014 bei der ABL 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 Fonds Aktivität Wohnen entstand aus einer zweckgebundenen Spende und ist bestimmt für eine Aktivität mit den Bewohnerinnen und 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 an die Voraussetzung der späteren Nutzung der Bewohner der Stiftung Contenti des Neubaus, in welchem zeitgemässes Wohnen für Menschen mit Beeinträchtigung möglich ist, gebunden.

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 Mitarbeiterinnen mit Behinderung, Bewohner der Stiftung Contenti als auch deren gesetzliche Vertreter. 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 31.12.2017 sind Zuwendungen in der Höhe von insgesamt CHF 773'000 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 1.4.2009 im Handelsregister des Kantons Luzern eingetragen. Rechnungsabschluss ist jeweils der 31. Dezember.

Total Vollzeitstellen

Die Stiftung Pro Contenti hat nicht über 10 Vollzeitstellen (Vorjahr: nicht über 10).