
Rechnung & Bilanz

Freundeskreis, Stiftung Contenti und Stiftung Pro Contenti

2018

Rechnung & Bilanz Freundeskreis der Stiftung Contenti

Freundeskreis Erfolgsrechnung 2018 in CHF

E R T R A G		15'566
Spenden	10'751	
Mitgliederbeiträge	4'815	
Zinsertrag	-	

A U F W A N D		1'252
Gebühren/Spesen	175	
Sekretariat/Buchhaltung	1'077	
Diverse Aufwände	-	

GEWINN 2018		14'314
--------------------	--	---------------

Freundeskreis Bilanz per 31.12.2018 in CHF

A K T I V E N		54'534
Umlaufvermögen		
Kassa	108	
Post	53'947	
Transitorische Aktiven	480	

P A S S I V E N		40'220
Fremdkapital		
Transitorische Passiven	96	
Fonds Direktunterstützung Nutzer	500	

Eigenkapital		
Eigenkapital	39'624	

GEWINN 2018		14'314
--------------------	--	---------------

Urs Baumeler, Kassier

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

con
-ten
-ti

Rechnung & Bilanz Stiftung Contenti

Stiftung Contenti Erfolgsrechnungen 2017 und 2018 in CHF

E R T R A G	2018	2017
ERTRÄGE AUS SOZIALER LEISTUNGSERBRINGUNG		
Beiträge Leistungsabgeltung		
- Trägerkanton	1'649'698	1'821'028
- Wohnkanton	1'254'095	1'210'252
Kostgelder/Taxen innerkantonal	475'397	558'779
Kostgelder/Taxen ausserkantonal	450'315	465'877
Leistungen für Betreute, Personal und Dritte	25'527	22'531
Erträge aus Bürodienstleistungen	138'122	158'997
Erlösminderung	-22'700	-
Übrige Erträge	11'195	12'715
TOTAL BETRIEBSERTRAG AUS LEISTUNGSERBRINGUNG	3'981'651	4'250'179
Lohnaufwand für Menschen mit einer Behinderung	234'404	247'199
Lohnaufwand Personal	2'688'998	2'965'836
Übriger Personalaufwand	7'908	19'622
Bildung Personal sowie Menschen mit einer Behinderung	25'071	32'872
Honorare	61'811	73'621
PERSONALAUFWAND	3'018'194	3'339'151
BRUTTOERGEBNIS	963'457	911'029
Medizinischer Bedarf	2'769	2'824
Lebensmittelbedarf	92'189	93'642
Haushalt	57'249	60'528
MATERIALAUFWAND	152'207	156'995
Unterhalt Mobilien/Immobilien	160'261	147'650
Mietaufwand	224'340	227'450
Energie und Wasser	26'034	25'764
Freizeit, Ausflüge, Besichtigungen	30'285	29'968
Büro-, Verwaltungsbedarf inkl. Bürodienstleistungen	91'554	104'273
Auslagen Betreute (Transport)	85'051	104'761
Übriger Sachaufwand	9'994	15'604
ÜBRIGER BETRIEBLICHER AUFWAND	627'522	655'471
BETRIEBSERGEBNIS VOR ABSCHREIBUNGEN, FINANZERFOLG	183'727	98'564
Abschreibungen Mobilien/Immobilien	116'023	99'746
BETRIEBSERGEBNIS VOR ZINSEN	67'703	-1'182
Finanzaufwand	56'089	67'711
BETRIEBSERGEBNIS NACH FINANZERFOLG	11'613	-68'894
Ausserordentlicher Aufwand	74.05	-
Ausserordentlicher Ertrag	1'197	-
Entnahme Fonds mit eingeschränkter Zweckbindung	200	700
Zuweisung Fonds mit eingeschränkter Zweckbindung	-200	-1'330
Spenden ohne Zweckbestimmung	1'544	355
Spenden mit Zweckbestimmung	200	1'330
JAHRESERGEBNIS	14'481	-67'838

2018

Stiftung Contenti Bilanzen 2017 und 2018 in CHF

A K T I V E N	2018	2017
Flüssige Mittel	551'742	470'711
Forderungen Kantone, Betreute, Kunden	483'305	572'556
Delkredere	-22'700	-
Forderungen gegenüber Mitarbeitern/ Unfalltaggeld	464	760
Vorauszahlung Versicherungsprämien	-	72'784
Aktive Rechnungsabgrenzungen	20'464	21'438
TOTAL UMLAUFVERMÖGEN	1'033'276	1'138'250
Mobilien	105'083	120'618
Immobilien	2'644'632	2'715'455
TOTAL ANLAGEVERMÖGEN	2'749'715	2'836'073
TOTAL AKTIVEN	3'782'992	3'974'323
P A S S I V E N	2018	2017
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	65'180	96'382
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	120'000	120'000
Sonstige Verbindlichkeiten	7'614	14'786
Passive Rechnungsabgrenzungen	56'908	224'349
TOTAL KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL	249'703	455'516
Langfristiges Fremdkapital		
- Hypotheken/Banken	2'995'000	2'995'000
Rückstellungen		
- BSV-Einrichtungsbeitrag	30'700	30'700
- Rückbau Wohnen	20'000	20'000
- Prozessrisiko	17'500	17'500
TOTAL LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL	3'063'200	3'063'200
FREMDKAPITAL	3'312'903	3'518'716
Organisationskapital		
Fonds zweckgebundene Spenden	16'952	16'952
Stiftungskapital	1'000	1'000
Rücklagen gem. SEV §24	437'655	505'493
Jahresergebnis		
Freiwillige Gewinnreserven	14'481	-67'838
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	453'136	438'655
TOTAL PASSIVEN	3'782'992	3'974'323

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

	2018	2017
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

	2018 in CHF	2017 in CHF
Buchwert Immobilie	2'644'632	2'715'455
Grundpfandrecht nominell	4'500'000	4'500'000

Eventualverpflichtungen

Baubeitrag BSV (Neubau Contenti)	901'073	959'521
Baubeitrag BSV (WG inkl. Nasszellen)*	33'533	42'805

*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. Oktober 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. Dezember 2019 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 2017 und 2018 in CHF

	2018	2017
E R T R A G		
Ertrag aus Spenden	800	972
Ertrag aus zweckgeb. Spenden	661'672	769'424
ERTRAG AUS SPENDEN	662'472	770'396
A U F W A N D		
Zuwendungen	-1'230	0
Administrativer Aufwand	-3'241	-3'204
BETRIEBSERGEBNIS	658'001	767'192
Finanzaufwand	-355	-257
Finanzertrag	17'844	7'100
Finanzerfolg	17'489	6'843
JAHRESERGEBNIS o. Fondsergebnis	675'490	774'035
Zuweisung Fonds Himmelrich	-661'672	-769'424
Fonds Pensionierte	0	0
JAHRESERGEBNIS vor Entnahme aus Zuweisung	13'818	4'611
Entnahme Erarb. freies Kapital	0	0
Zuweisung Erarb. freies Kapital	-13'818	-4'611
ERGEBNIS FREIES KAPITAL	-13'818	-4'611
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 Pro Contenti 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

2018

Stiftung Pro Contenti Bilanzen 2017 und 2018 in CHF

	2018	2017
A K T I V E N		
Postkonto 60-790027-5	65'456	35'334
LUKB 1808.7721.2001	66'264	135'695
abl Depositokonto	14'670	553'802
FLÜSSIGE MITTEL	146'390	724'831
Kurzfristiges Darlehen Nutzer/innen	0	1'342
Debitor Verrechnungssteuer	7'899	2'485
Aktive Rechnungsabgrenzung	1'250	1'250
TOTAL UMLAUFVERMÖGEN	155'539	729'908
abl-Anlagekonto	2'250'000	1'000'000
Finanzanlage abl	50'000	50'000
TOTAL ANLAGEVERMÖGEN	2'300'000	1'050'000
TOTAL AKTIVEN	2'455'539	1'779'908
P A S S I V E N		
Passive Rechnungsabgrenzungen	2'977	2'837
Total kurzfristiges Fremdkapital	2'977	2'837
Fondskapital		
Fonds Aktivität Wohnen	200	200
Fonds Himmelrich	2'306'616	1'644'944
Fonds Pensionierte	5'500	5'500
TOTAL FONDSKAPITAL	2'312'316	1'650'644
Organisationskapital		
Stiftungskapital	40'000	40'000
Erarbeitetes freies Kapital	100'246	86'427
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	140'246	126'427
TOTAL PASSIVEN	2'455'539	1'779'908

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:

CHF 1'000'000.–	Valuta 1.6.2017 Laufzeit bis 1.6.2019, Zinssatz 1%
CHF 550'000.–	Valuta 1.1.2018 Laufzeit bis 1.1.2020, Zinssatz 1%
CHF 250'000.–	Valuta 4.6.2018 Laufzeit bis 4.6.2020, Zinssatz 0.75%
CHF 450'000.–	Valuta 14.12.2018 Laufzeit bis 14.12.2020, Zinssatz 0.75%

CHF 2'250'000.– Total abl Anlagekonto,
bilanziert zum Nominalwert

Die Vermögenswerte auf dem Anlagekonto abl werden
zur Finanzierung des getätigten Innenausbaus Himmelrich
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 zweck-
gebundenen 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 des Neubaus durch die Bewohnerinnen
und Bewohner der Stiftung gebunden. In diesem Neubau
ist zeitgemässes Wohnen für Menschen mit Beeinträchtigung
möglich.

Fonds Pensionierte

Der Fonds Pensionierte entstand aus einer zweck-
gebundenen Spende und ist bestimmt für Aktivitäten von
pensionierten behinderten ehemaligen Mitarbeitenden.

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, 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.

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. Dezember 2018 sind Zuwendungen in der Höhe von
insgesamt CHF 363'000 verbindlich in Aussicht gestellt worden
(Vorjahr: CHF 773'000). 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 über zehn Vollzeit-
stellen (Vorjahr: nicht über zehn).