
Rechnung & Bilanz

Freundeskreis, Stiftung Contenti und Stiftung Pro Contenti

2019

Rechnung & Bilanz Freundeskreis der Stiftung Contenti

Freundeskreis Erfolgsrechnung 2019 in CHF

E R T R A G		14'193
Spenden	9'993	
Mitgliederbeiträge	4'200	
Zinsertrag	-	

A U F W A N D		41'431
Gebühren/Spesen	119	
Sekretariat/Buchhaltung	1'077	
Zuweisung an Contenti	40'000	
Diverse Aufwände	235	

VERLUST 2019		-27'238
---------------------	--	----------------

Freundeskreis Bilanz per 31.12.2019 in CHF

A K T I V E N		27'621
Umlaufvermögen		
Kassa	227	
Post	27'344	
Transitorische Aktiven	50	

P A S S I V E N		54'859
Fremdkapital		
Transitorische Passiven	420	
Fonds Direktunterstützung Nutzer	500	
Eigenkapital		
Eigenkapital	53'939	

VERLUST 2019		-27'238
---------------------	--	----------------

Urs Baumeler, Kassier

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

con
-ten
-ti

Rechnung & Bilanz Stiftung Contenti

Stiftung Contenti Erfolgsrechnungen 2018 und 2019 in CHF

E R T R A G	2019	2018
ERTRÄGE AUS SOZIALER LEISTUNGSERBRINGUNG		
Beiträge Leistungsabgeltung		
- Trägerkanton	1'657'041	1'649'698
- Wohnkanton	1'269'411	1'254'095
Kostgelder/Taxen innerkantonale	429'921	475'397
Kostgelder/Taxen ausserkantonale	431'307	450'315
Leistungen für Betreute, Personal und Dritte	24'791	25'527
Erträge aus Bürodienstleistungen	128'191	138'122
Erlösminderung	9'270	-22'700
Übrige Erträge	10'611	11'195
TOTAL BETRIEBSERTRAG AUS LEISTUNGSERBRINGUNG	3'960'544	3'981'651
Lohnaufwand für Menschen mit einer Behinderung	223'118	234'404
Lohnaufwand Personal	2'784'397	2'688'998
Übriger Personalaufwand	21'188	7'908
Bildung Personal sowie Menschen mit einer Behinderung	21'346	25'071
Honorare	121'757	61'811
PERSONALAUFWAND	3'171'806	3'018'194
BRUTTOERGEBNIS	788'738	963'457
Medizinischer Bedarf	2'755	2'769
Lebensmittelbedarf	94'794	92'189
Haushalt	67'379	57'249
MATERIALAUFWAND	164'927	152'207
Unterhalt Mobilien/Immobilien	177'267	160'261
Mietaufwand	260'004	224'340
Energie und Wasser	24'953	26'034
Freizeit, Ausflüge und Besichtigungen	26'128	30'285
Büro-, Verwaltungsbedarf inkl. Bürodienstleistungen	117'270	91'554
Auslagen Betreute (Transport)	65'402	85'051
Übriger Sachaufwand	14'748	9'994
ÜBRIGER BETRIEBLICHER AUFWAND	685'774	627'522
BETRIEBSERGEBNIS VOR ABSCHREIBUNGEN, FINANZERFOLG	-61'963	183'727
Abschreibungen Mobilien/Immobilien	120'150	116'023
Abschreibungen Mobilien Himmelrich	278'762	-
BETRIEBSERGEBNIS VOR FINANZERGEBNIS	-460'875	67'703
Finanzaufwand	42'921	56'089
BETRIEBSERGEBNIS NACH FINANZERGEBNIS	-503'796	11'613
Ausserordentlicher Aufwand	-	74
Ausserordentlicher Ertrag	-	1'197
Periodenfremder Ertrag	10'809	-
Entnahme Fonds mit eingeschränkter Zweckbindung	278'762	200
Zuweisung Fonds mit eingeschränkter Zweckbindung	-300'200	-200
Spenden ohne Zweckbestimmung	2'667	1'544
Spenden mit Zweckbestimmung	300'200	200
JAHRESERGEBNIS	-211'558	14'481

2019

Stiftung Contenti Bilanzen 2018 und 2019 in CHF

A K T I V E N	2019	2018
Flüssige Mittel	754'231	551'742
Forderungen Kantone, Betreute und Kunden	452'645	483'305
Delkredere	-13'430	-22'700
Forderungen gegenüber Mitarbeitern/ Unfalltaggeld	-	464
Aktive Rechnungsabgrenzungen	11'637	20'464
TOTAL UMLAUFVERMÖGEN	1'205'084	1'033'276
Mobilien	85'102	105'083
Immobilien	2'573'809	2'644'632
TOTAL ANLAGEVERMÖGEN	2'658'911	2'749'715
TOTAL AKTIVEN	3'863'995	3'782'992
P A S S I V E N	2019	2018
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	318'305	65'180
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	120'000	120'000
Sonstige Verbindlichkeiten	33'384	7'614
Passive Rechnungsabgrenzungen	80'267	56'908
TOTAL KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL	551'956	249'703
Langfristiges Fremdkapital		
- Hypotheken/Banken	2'995'000	2'995'000
Rückstellungen		
- BSV-Einrichtungsbeitrag	30'700	30'700
- Rückbau Wohnen	-	20'000
- Prozessrisiko	17'500	17'500
TOTAL LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL	3'043'200	3'063'200
FREMDKAPITAL	3'595'156	3'312'903
Fonds zweckgebundene Spenden	27'260	16'952
Organisationskapital		
- Stiftungskapital	1'000	1'000
- Rücklagen gem. SEV §24	452'137	437'655
- Jahresergebnis	-211'558	14'481
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	241'578	453'136
TOTAL PASSIVEN	3'863'995	3'782'992

Für die Stiftung
Ruth Fuchs-Scheuber, Stiftungsratspräsidentin
Gabriela Hauser-Zemp, Stiftungsrätin
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

	2019	2018
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

	2019 in CHF	2018 in CHF
Buchwert Immobilie	2'573'809	2'644'632
Grundpfandrecht nominell	4'500'000	4'500'000

Eventualverpflichtungen

Baubeitrag BSV (Neubau Contenti)	842'625	901'073
Baubeitrag BSV (WG inkl. Nasszellen)*	32'383	33'533

*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
Mietzinsanpassung nach Landesindex	

Allgemeine Baugenossenschaft Luzern abl

Mit der abl sind wir einen langfristigen Mietvertrag eingegangen.

Jährliche Belastung CHF	331'110
Mietzinsanpassung nach Landesindex	

Delkredere

Die Delkredereposition konnte um CHF 9'270 zurückgeführt werden. Weitere Zahlungseingänge für 2020 werden erwartet.

Anlagen; bewegliche Einrichtungen

Himmelrich 3

Für bewegliche Einrichtungen im Himmelrich 3 sind zweckgebundene Spendengelder über CHF 300'000 eingegangen. Im Berichtsjahr wurden bereits CHF 278'762 investiert und sogleich abgeschrieben.

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 31.12.2020 wieder überprüft.

Rückbau Wohnen

Mit dem Umzug in die Neuüberbauung Himmelrich 3 wurden die Rückstellungen zurückgeführt.

BSV-Einrichtungsbeitrag Wohnen

Mit der Neugestaltung unserer Wohninfrastruktur und dem entsprechenden Standortwechsel Ende 2019 können wir den BSV-Einrichtungsbeitrag nicht ganz über 25 Jahre amortisieren. Für die rückzahlbaren fünf Jahresquoten wurde eine Rückstellung von CHF 30'700 gebildet. Die Rückforderung wird durch das BSV verfügt und per Mitte 2020 zur Zahlung fällig.

Erläuterungen zu den periodenfremden Positionen Rückvergütungen Mobilien

Überschussbeteiligung KTG		
Periode 1.1.16-31.12.18 CHF		9'683
Überschussbeteiligung UVGZ		
Periode 1.1.16-31.12.18 CHF		1'124
TOTAL CHF		10'808

Für die Stiftung

Ruth Fuchs-Scheuber, Stiftungsratspräsidentin
Gabriela Hauser-Zemp, Stiftungsrätin
Salvi Sorrentino, Leiter Finanzen

Rechnung & Bilanz Stiftung Pro Contenti

Stiftung Pro Contenti Erfolgsrechnungen 2018 und 2019 in CHF

	2019	2018
E R T R A G		
Ertrag aus Spenden	500	800
Ertrag aus zweckgeb. Spenden	956'963	661'672
ERTRAG AUS SPENDEN	957'463	662'472
A U F W A N D		
Zuwendungen	-300'000	-1'230
Administrativer Aufwand	-2'215	-3'241
BETRIEBSERGEBNIS	655'248	658'001
Finanzaufwand		
Finanzaufwand	-269	-355
Finanzertrag	20'956	17'844
Finanzerfolg	20'687	17'489
JAHRESERGEBNIS o. Fondsergebnis	675'935	675'490
Zuweisung Fonds Himmelrich		
Zuweisung Fonds Himmelrich	-956'963	-661'672
Entnahme Fonds Himmelrich	300'000	0
Ergebnis Fonds Himmelrich	-656'963	-661'672
JAHRESERGEBNIS vor Entnahme aus Zuweisung		
vor Entnahme aus Zuweisung	18'972	13'818
Zuweisung Erarb. freies Kapital		
Zuweisung Erarb. freies Kapital	18'972	-13'818
ERGEBNIS FREIES KAPITAL	18'972	-13'818
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

2019

Stiftung Pro Contenti Bilanzen 2018 und 2019 in CHF

	2019	2018
A K T I V E N		
Postkonto 60-790027-5	523'518	65'456
LUKB 1808.7721.2001	66'192	66'264
abl-Depositenkonto	35'703	14'670
FLÜSSIGE MITTEL	625'413	146'390
Debitor Verrechnungssteuer		
Debitor Verrechnungssteuer	5'374	7'899
Aktive Rechnungsabgrenzung		
Aktive Rechnungsabgrenzung	1'000	1'250
TOTAL UMLAUFTERMÖGEN	631'787	155'539
abl-Anlagekonto		
abl-Anlagekonto	2'450'000	2'250'000
Finanzanlage abl		
Finanzanlage abl	50'000	50'000
TOTAL ANLAGEVERMÖGEN	2'500'000	2'300'000
TOTAL AKTIVEN	3'131'787	2'455'539
P A S S I V E N		
Passive Rechnungsabgrenzungen		
Passive Rechnungsabgrenzungen	3'290	2'977
Total kurzfristiges Fremdkapital		
Total kurzfristiges Fremdkapital	3'290	2'977
Fondskapital		
Fonds Aktivität Wohnen		
Fonds Aktivität Wohnen	200	200
Fonds Himmelrich		
Fonds Himmelrich	2'963'579	2'306'616
Fonds Pensionierte		
Fonds Pensionierte	5'500	5'500
TOTAL FONDSKAPITAL	2'969'279	2'312'316
Organisationskapital		
Stiftungskapital		
Stiftungskapital	40'000	40'000
Erarbeitetes freies Kapital		
Erarbeitetes freies Kapital	119'218	100'246
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	159'218	140'246
TOTAL PASSIVEN	3'131'787	2'455'539

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 Allgemeinen Baugenossenschaft Luzern abl 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 Allgemeinen Baugenossenschaft Luzern abl (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 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 zweckgebundenen 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 für 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 Vollzeitstellen (Vorjahr: nicht über zehn).