
Rechnung & Bilanz

20

Freundeskreis, Stiftung Contenti und Stiftung Pro Contenti

21

Rechnung & Bilanz Freundeskreis der Stiftung Contenti

Freundeskreis Erfolgsrechnung 2021 in CHF

E R T R A G		19'619
Spenden	9'938	
Diverse Erträge	5'456	
Mitgliederbeiträge	4'225	
Zinsertrag	-	

A U F W A N D		3'462
Gebühren/Spesen	121	
Sekretariat/Buchhaltung	1'077	
Zuwendungen Nutzer*innen	1634	
Diverse Aufwände	630	

GEWINN 2021		16'157
--------------------	--	---------------

Freundeskreis Bilanz per 31.12.2021 in CHF

A K T I V E N		61'209
Umlaufvermögen		
Kassa	634	
Post	60'575	
Transitorische Aktiven	-	

P A S S I V E N		45'052
Fremdkapital		
Transitorische Passiven	1'213	
Fonds Direktunterstützung Nutzer*innen	500	

E I G E N K A P I T A L		
Eigenkapital	43'338	

GEWINN 2021		16'157
--------------------	--	---------------

Urs Baumeler, Kassier

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

con
-ten
-ti

Rechnung & Bilanz Stiftung Contenti

Stiftung Contenti Erfolgsrechnungen 2020 und 2021 in CHF

E R T R A G	2021	2020
ERTRÄGE AUS SOZIALER LEISTUNGSERBRINGUNG		
Beiträge Leistungsabgeltung		
- Trägerkanton	2'282'072	2'031'719
- Wohnkanton	1'185'471	1'364'680
Kostgelder/Taxen innerkantonale	796'692	612'111
Kostgelder/Taxen ausserkantonale	281'765	330'085
Leistungen für Betreute, Personal und Dritte	43'664	16'294
Erträge aus Bürodienstleistungen	104'035	108'447
Erlösminderung	-	4'470
Übrige Erträge	3'050	2'988
TOTAL BETRIEBSERTRAG AUS LEISTUNGSERBRINGUNG	4'696'749	4'470'795
Lohnaufwand für Menschen m.B.	214'457	214'904
Lohnaufwand Personal	3'100'777	3'017'755
Kurzarbeitsentschädigung	-	-47'814
Übriger Personalaufwand	32'959	34'813
Bildung Personal sowie Menschen m.B.	20'155	31'562
Honorare	63'041	52'351
PERSONALAUFWAND	3'431'389	3'303'570
BRUTTOERGEBNIS	1'265'360	1'167'225
Medizinischer Bedarf	8'637	14'456
Lebensmittelbedarf	104'544	99'159
Haushalt	81'490	90'161
MATERIALAUFWAND	194'671	203'776
Unterhalt Mobilien/Immobilien	218'708	181'651
Mietaufwand	408'628	398'230
Energie und Wasser	34'150	32'698
Freizeit, Ausflüge, Besichtigungen	19'284	8'963
Büro-, Verwaltungsbedarf	92'804	86'448
Auslagen Betreute (Transport)	49'029	39'867
Übriger Sachaufwand	9'187	8'634
ÜBRIGER BETRIEBLICHER AUFWAND	831'790	756'490
BETRIEBSERGEBNIS VOR ABSCHREIBUNGEN, FINANZERFOLG	238'899	206'959
Abschreibungen Mobilien/Immobilien	149'319	159'200
Abschreibungen Himmelrich	10'000	3'155'038
BETRIEBSERGEBNIS VOR FINANZERGEBNIS	99'580	-3'107'279
Finanzaufwand	36'272	42'528
BETRIEBSERGEBNIS NACH FINANZERGEBNIS	63'308	-3'149'807
Ausserordentlicher Aufwand	-	-14
Ausserordentlicher Ertrag	-	-
Periodenfremder Aufwand	-	-1'683
Periodenfremder Ertrag	-	-
Entnahme Fonds mit eingeschränkter Zweckbindung Himmelrich	10'000	3'155'038
- Zweckbindung	-	200
Zuweisung Fonds mit eingeschränkter Zweckbindung	-60'000	-3'219'051
Spenden ohne Zweckbestimmung	638	3'516
Spenden mit Zweckbestimmung	84'321	3'194'762
Zunahme Schwankungsfonds SEG	-78'268	17'040
JAHRESERGEBNIS	0	0

2021

Stiftung Contenti Bilanzen 2020 und 2021 in CHF

A K T I V E N	2021	2020
Flüssige Mittel	657'091	684'950
Forderungen Kantone, Betreute und Kund*innen	638'107	423'874
Delkredere	-	-
Forderungen gegenüber Mitarbeitern	434	638
Aktive Rechnungsabgrenzungen	16'397	134
TOTAL UMLAUFVERMÖGEN	1'312'030	1'109'597
Mietzinskaution abl	50'050	-
Mobilien	514'258	559'179
Immobilien	2'432'163	2'502'985
TOTAL ANLAGEVERMÖGEN	2'996'470	3'062'165
TOTAL AKTIVEN	4'308'500	4'171'762
P A S S I V E N	2021	2020
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	159'160	86'499
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-	120'000
Sonstige Verbindlichkeiten	11'992	37'433
Passive Rechnungsabgrenzungen	89'968	107'717
TOTAL KURZFRISTIGES FREMDKAPITAL	261'120	351'649
Langfristiges Fremdkapital		
- Hypotheken/Banken	3'549'000	3'462'000
Rückstellungen		
- Baumängel Himmelrich	25'000	25'000
- Prozessrisiko	29'500	17'500
TOTAL LANGFRISTIGES FREMDKAPITAL	3'603'500	3'504'500
FREMDKAPITAL	3'864'620	3'856'149
Fonds zweckgebundene Spenden	141'073	91'073
Schwankungsfonds SEG	301'807	223'539
Organisationskapital		
- Stiftungskapital	1'000	1'000
- Jahresergebnis	-	-
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	1'000	1'000
TOTAL PASSIVEN	4'308'500	4'171'762

Für die Stiftung
Ruth Fuchs-Scheuber, Stiftungsratspräsidentin
Monika Elmiger, Geschäftsleiterin
Salvi Sorrentino, Bereichsleitung 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. Ausgenommen davon sind die beweglichen und festen Einrichtungen im Himmelrich 3, die über 15 Jahre abgeschrieben werden, heisst bis zum erstmöglichen Auszugstermin.

1

Anzahl Vollzeitstellen		2021	2020
Anzahl Vollzeitstellen			
im Jahresdurchschnitt	nicht über 50		nicht über 50

Aktiven zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten		
	2021	2020
	in CHF	in CHF
Buchwert Immobilie	2'432'163	2'502'986
Grundpfandrecht Nominell	4'500'000	4'500'000

Eventualverpflichtungen		
Baubeitrag BSV		
(Neubau Contenti Gibi)	725'729	784'177

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
Es bestehen keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag.

Langfristige Verträge
Allgemeine Baugenossenschaft Luzern abl
Für die Restfinanzierung des Mietobjekts Himmelrich gewährt die abl ein Darlehen von CHF 500'000, das an die Mietdauer gebunden ist.

- Mit der tieferen Bauendabrechnung über CHF 414'949 stehen weitere CHF 85'051 für mögliche Investitionen zur Verfügung.
- Laufzeit des Darlehens: 15 Jahre, Zins 1.5%

Jährliche Belastung CHF	33'000	33'000
Mietzinsanpassung nach Landesindex		

Allgemeine Baugenossenschaft Luzern abl
Mit der abl sind wir einen langfristigen Mietvertrag eingegangen.

Jährliche Belastung CHF	398'230	398'230
Mietzinsanpassung nach Landesindex		

Anhang zur Jahresrechnung Stiftung Contenti

Anlagen

Finanzanlage abl Mietzinskaution

Für die Mieträumlichkeiten Himmelrich 3 haben wir ein Mietzinsdepot bei der Luzerner Kantonalbank eröffnet. Die Finanzierung der Sicherstellung erfolgte über eine zweckgebundene Spende und wird als langfristige Verbindlichkeit (zweckgebundene Spenden/Rücklagen Himmelrich) ausgewiesen.

Bewegliche Einrichtungen Himmelrich 3

Für bewegliche Einrichtungen im Himmelrich 3 wurden im Berichtsjahr weitere CHF 10'571 investiert und davon sogleich CHF 10'000 über die zweckgebundenen Spenden abgeschrieben.

Feste Einrichtungen Himmelrich 3

Für feste Einrichtungen im Himmelrich 3 sind zweckgebundene Spendengelder über CHF 3'155'038 eingegangen. Im Jahr 2020 wurde dieser Betrag bereits 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 31.12.2022 wieder überprüft.

Prozessrisiko Personal

Sicherstellung von insgesamt CHF 12'000 für geforderte Lohnkosten über die Schlichtungsstelle und Honorarkosten für Rechtsbeistand.

Baumängel Himmerich

Für die Behebung von entstandenen Mängeln im Wohnen Himmelrich und für allenfalls entstehenden Kosten sind CHF 25'000 rückgestellt und weiter pendent. Die Rückstellung wird per 31.12.2022 neu beurteilt.

2

Erläuterungen zu den ausserordentlichen und periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

Periodenfremder Ertrag/Aufwand

Rückvergütungen Bundesamt für Sozialversicherung BSV

	2021	2020
--	------	------

Endabrechnung rückzahlbare Baubeiträge	-	32'383
Auflösung Rückstellung Baubeitrag	-	-30'700
Ausbuchung Mehraufwand CHF	-	1'683

Schwankungsfonds SEG

Contenti als private Trägerschaft und anerkannte soziale Einrichtung nach SEG führt den Schwankungsfonds gemäss «Merkblatt Schwankungsfonds nach SEG/SEV». Der Empfehlung, die SEG-Rücklagen nach Paragraf 24 in den Schwankungsfonds zu übernehmen, wird entsprochen.

	2021	2020
Rücklagen gem. SEV §24 per 1.1.2021	223'539	240'579
Gewinn Berichtsjahr	78'268	-17'040
Schwankungsfonds SEG per 31.12.2021	301'807	223'539

Für die Stiftung

Ruth Fuchs-Scheuber, Stiftungsratspräsidentin
Monika Elmiger, Geschäftsleiterin
Salvi Sorrentino, Bereichsleiter Finanzen

Rechnung & Bilanz Stiftung Pro Contenti

Stiftung Pro Contenti Erfolgsrechnungen 2020 und 2021 in CHF

	2021	2020
E R T R A G		
Ertrag aus Spenden	83'917	34'944
Ertrag aus zweckgeb. Spenden	0	187'408
ERTRAG AUS SPENDEN	83'917	222'352
A U F W A N D		
Zuwendungen	-50'000	-3'194'563
Sekretariat und Buchführung	-3'592	-2'875
Diverse Aufwendungen	-316	-781
Administrativer Aufwand	-3'908	-3'656
BETRIEBSERGEBNIS	30'009	-2'975'867
Finanzaufwand	-236	-276
Finanzertrag	752	13'813
Finanzerfolg	516	13'537
Betriebsfremder Ertrag	10'000	0
Betriebsfremder Aufwand	-10'000	0
Ausserordentlicher Ertrag	397	0
Betriebsfremder u. ausserord. Erfolg	397	0
Zuweisung Fonds Himmelrich	0	-187'408
Entnahme Fonds	0	3'150'987
Ergebnis Fonds Himmelrich	0	2'963'579
JAHRESERGEBNIS		
vor Entnahme aus Zuweisung	30'922	1'249
Zuweisung erarbeit. freies Kapital	-30'922	-1'249
ERGEBNIS FREIES KAPITAL	-30'922	-1'249
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 Mitarbeiter*innen mit Behinderungen und deren Bewohner*innen. Sie bezweckt insbesondere die Finanzierung von Anschaffungen und Einrichtungen, die den Mitarbeiter*innen 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

2021

Stiftung Pro Contenti Bilanzen 2020 und 2021 in CHF

	2021	2020
A K T I V E N		
Postkonto 60-790027-5	192'984	97'223
LUKB 1808.7721.2001	5'536	5'610
FLÜSSIGE MITTEL	198'520	102'833
Debitoren	0	10'000
Debitor Verrechnungssteuer	701	5'097
ÜBRIGE FORDERUNGEN	701	15'097
Aktive Rechnungsabgrenzung	1'000	1'250
TOTAL UMLAUFVERMÖGEN	200'221	119'180
Finanzanlage abl	0	50'000
TOTAL ANLAGEVERMÖGEN	0	50'000
TOTAL AKTIVEN	200'221	169'180
P A S S I V E N		
Passive Rechnungsabgrenzungen	3'132	3'013
Total kurzfristiges Fremdkapital	3'132	3'013
Fondskapital		
Fonds Aktivität Wohnen	200	200
Fonds Pensionierte	5'500	5'500
TOTAL FONDSKAPITAL	5'700	5'700
Organisationskapital		
Stiftungskapital	40'000	40'000
Erarbeitetes freies Kapital	151'389	120'467
TOTAL ORGANISATIONSKAPITAL	191'389	160'467
TOTAL PASSIVEN	200'221	169'180

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. Der Pflichtanteilschein besicherte für die Stiftung Contenti die Mietkaution im Mietverhältnis mit der abl. Die Finanzanlage wurde im Geschäftsjahr 2021 als Spende zum Anschaffungswert an die Stiftung Contenti übertragen. Die Stiftung Pro Contenti wurde damit aus der Drittpfandstellung im Mietvertrag zwischen der Stiftung Contenti und der abl entlassen.

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 Bewohner*innen der Stiftung Contenti.

Fonds Himmelrich

Der Fonds Himmelrich (ehemaliger Fonds Wohnen 2017) diente für die Unterstützung des Projekts Neubau Himmelrich, welcher von der Allgemeinen Baugenossenschaft Luzern realisiert wurde. Mit Projektabschluss im Jahr 2020 konnten alle zweckgebundenen Spenden an die Stiftung Contenti zur Finanzierung der Baukosten übertragen werden. Der Fonds ist per 31.12.2020 somit bereinigt.

Fonds Pensionierte

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

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*innen der Stiftung Contenti als auch deren gesetzlichen Vertreter*innen. Der Stiftungsrat berät und entscheidet über Unterstützungsmassnahmen und Projekte zugunsten und im Interesse der Stiftung Contenti.

Die Zinserträge des abl-Kontos wurden neben den zweckgebundenen Spenden an die Stiftung Contenti zugewendet. Die Zinserträge wurden nicht in den Fonds gebucht, sondern direkt im Finanzertrag der Stiftung Pro Contenti erfasst. Entsprechend sind die Zuwendungen um CHF 33'576 höher als die Entnahme aus dem Fonds Himmelrich. Zusätzlich wurde über den Betrag von CHF 10'000 eine Vorfinanzierung an die Stiftung Pro Contenti getätigt, da der entsprechende Betrag erst im Februar 2021 von einem Dritten einbezahlt wurde. Dieser Betrag wird entsprechend als Debitor in der Bilanz per 31. Dezember 2020 aufgeführt.

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.

Betriebsfremder Ertrag/Aufwand

Die Stiftung Pro Contenti hat im Berichtsjahr eine zweckgebundene Direktspende für die Stiftung Contenti irrtümlich erhalten. Diese Spende konnte ohne Stiftungsratsbeschluss an die Stiftung Contenti weitergeleitet werden. Zudem wurde in der Vergangenheit zu viel für die Stiftungsaufsicht abgegrenzt. Diese Rückbuchung führte zu einem ausserordentlichen Erfolg von CHF 397.

5. Übrige Angaben

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 10 Vollzeitstellen (Vorjahr: nicht über 10).