



# Jahresrechnung 2017

**Kanton Luzern**

[lu.prosenectute.ch](http://lu.prosenectute.ch)

# **Bericht der Revisionsstelle**

## **zur eingeschränkten Revision an den Stiftungsrat der Pro Senectute Kanton Luzern**

### **Luzern**

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang der Pro Senectute Kanton Luzern für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der bei der geprüften Stiftung vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung kein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER vermittelt und nicht Gesetz und Statuten entspricht.

PricewaterhouseCoopers AG



Markus Kronenberg  
Revisionsexperte  
Leitender Revisor



Pascale Erni  
Revisionsexpertin

Luzern, 28. Februar 2018

Beilage:

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang)

**Bilanz**

	Anhang	31.12.2017 CHF	31.12.2016 CHF
<b>AKTIVEN</b>			
Flüssige Mittel	1	2'409'747	1'776'937
Wertschriften		2'188'131	3'255'738
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	911'484	664'001
Sonstige kurzfristige Forderungen	3	47'162	45'150
Nicht fakturierte Dienstleistungen		0	20'000
Aktive Rechnungsabgrenzungen		1'100	20'832
<b>Umlaufvermögen</b>		<b>5'557'624</b>	<b>5'782'658</b>
Sachanlagen	4	493'030	584'363
Finanzanlagen	5	301'000	301'000
<b>Anlagevermögen</b>		<b>794'030</b>	<b>885'363</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>6'351'654</b>	<b>6'668'021</b>
<b>PASSIVEN</b>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6	690'411	836'421
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	7	371'707	172'348
Passive Rechnungsabgrenzungen	8	584'305	642'861
<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>		<b>1'646'423</b>	<b>1'651'630</b>
Zweckgebundene Fonds		179'269	185'734
<b>Fondskapital</b>		<b>179'269</b>	<b>185'734</b>
Grundkapital		1'013'360	1'013'360
Gebundenes Kapital		328'000	488'000
Freies Kapital		3'184'602	3'329'297
<b>Organisationskapital</b>	9	<b>4'525'962</b>	<b>4'830'657</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>6'351'654</b>	<b>6'668'021</b>

**Betriebsrechnung**

	Anhang	2017 CHF	2016 CHF
Dienstleistungsertrag	10	3'319'378	3'311'141
Erhaltene Zuwendungen	11	1'458'044	1'690'069
Beiträge der öffentlichen Hand			
- Beiträge der AHV	12	3'688'245	3'576'180
- Beitrag Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung (ZiSG)		353'000	353'000
- Beiträge Kanton		110'912	117'056
- Beiträge Gemeinden		625'281	610'222
Andere betriebliche Erträge		214'384	167'000
<b>Betriebsertrag</b>		<b>9'769'244</b>	<b>9'824'668</b>
Personalaufwand		-2'109'770	-1'945'815
Sachaufwand		-1'026'950	-876'139
Abschreibungen		-102'590	-68'777
<b>Beratung und Information (inkl. Zenit)</b>		<b>-3'239'310</b>	<b>-2'890'731</b>
Personalaufwand		-1'064'012	-1'052'091
Sachaufwand		-1'969'656	-1'869'167
Abschreibungen		-26'410	-19'224
<b>Services</b>		<b>-3'060'078</b>	<b>-2'940'482</b>
Personalaufwand		-575'279	-565'603
Sachaufwand		-392'098	-344'181
Abschreibungen		-5'192	-3'390
<b>Sport und Bewegung</b>		<b>-972'569</b>	<b>-913'174</b>
Personalaufwand		-653'445	-464'671
Sachaufwand		-418'270	-408'330
Abschreibungen		-9'812	-6'886
<b>Bildung und Kultur</b>		<b>-1'081'527</b>	<b>-879'887</b>
Personalaufwand		-178'880	-224'104
Sachaufwand		-258'551	-214'462
Abschreibungen		-1'256	-2'017
<b>Gemeinwesenarbeit</b>		<b>-438'687</b>	<b>-440'583</b>
<b>Aufwand Leistungsbereiche</b>		<b>-8'792'171</b>	<b>-8'064'857</b>
Personalaufwand		-181'035	-313'337
Sachaufwand		-136'932	-136'588
Abschreibungen		-3'483	-3'260
<b>Aufwand Fundraising</b>		<b>-321'450</b>	<b>-453'185</b>
Personalaufwand		-886'258	-1'006'817
Sachaufwand		-283'912	-239'526
Abschreibungen		-7'020	-11'462
<b>Aufwand Administration</b>		<b>-1'177'190</b>	<b>-1'257'805</b>
<b>Betriebsaufwand</b>		<b>-10'290'811</b>	<b>-9'775'847</b>
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>-521'567</b>	<b>48'821</b>

Finanzertrag	220'811	78'253
Finanzaufwand	-10'404	-13'136
<b>Finanzergebnis</b>	<b>210'407</b>	<b>65'117</b>
<b>Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals</b>	<b>-311'160</b>	<b>113'938</b>
Entnahme Zweckgebundene Fonds	6'465	9'455
<b>Veränderung des Fondskapitals</b>	<b>6'465</b>	<b>9'455</b>
<b>Jahresergebnis vor Entnahme/Zuweisung an Organisationskapital</b>	<b>-304'695</b>	<b>123'393</b>
Entnahme/Zuweisung Gebundenes Kapital	160'000	-339'000
Entnahme Freies Kapital	144'695	215'607
<b>Entnahme/Zuweisung Organisationskapital</b>	<b>304'695</b>	<b>-123'393</b>
<b>Jahresergebnis nach Entnahme/Zuweisung an Organisationskapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Geldflussrechnung

	2017 CHF	2016 CHF
<b>Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital</b>	<b>-304'695</b>	<b>123'393</b>
Veränderung des Fondskapitals	-6'465	-9'455
Abschreibungen auf Sachanlagen	155'763	115'017
Bestandesänderung Wertschriften	1'067'606	-45'848
Bestandesänderung Forderungen	-249'495	-101'910
Bestandesänderung nicht fakturierte Dienstleistungen	20'000	-20'000
Bestandesänderung aktive Rechnungsabgrenzungen	19'733	75'158
Bestandesänderung kurzfristige Verbindlichkeiten	53'349	324'574
Bestandesänderung passive Rechnungsabgrenzungen	-58'556	5'487
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>697'240</b>	<b>466'416</b>
Investitionen in Sachanlagen	-64'430	-249'381
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-64'430</b>	<b>-249'381</b>
<b>Total Geldfluss (Veränderung der flüssigen Mittel)</b>	<b>632'810</b>	<b>217'035</b>
Bestand der flüssigen Mittel am 1. Januar	1'776'937	1'559'902
Bestand der flüssigen Mittel am 31. Dezember	2'409'747	1'776'937
<b>Total Veränderung der flüssigen Mittel</b>	<b>632'810</b>	<b>217'035</b>

## Rechnung über die Veränderung des Kapitals

	01.01.2017 CHF	Zuweisung CHF	Verwendung CHF	31.12.2017 CHF
Fonds Frauen in besonderen Notlagen	47'627			47'627
Fonds Wenn das Altwerden schwerfällt	50'000			50'000
Fonds bedürftige Seniorinnen	20'000			20'000
Fonds Prämienverbilligungen in sozialen Härtefällen	68'107		-6'465	61'642
<b>Fondskapital</b>	<b>185'734</b>		<b>-6'465</b>	<b>179'269</b>
Stiftungskapital	1'013'360			1'013'360
Grundkapital	1'013'360			1'013'360
Kursschwankungsreserve	488'000		-160'000	328'000
Gebundenes Kapital	488'000		-160'000	328'000
Neubewertungsreserven	313'208			313'208
Reserven	3'016'089		-144'695	2'871'394
Freies Kapital	3'329'297		-144'695	3'184'602
<b>Organisationskapital</b>	<b>4'830'657</b>	<b>0</b>	<b>-304'695</b>	<b>4'525'962</b>

  

	01.01.2016 CHF	Zuweisung CHF	Verwendung CHF	31.12.2016 CHF
Fonds Bergbauernfamilien	546		-546	0
Fonds Frauen in besonderen Notlagen	47'627			47'627
Fonds Wenn das Altwerden schwerfällt	50'000			50'000
Fonds bedürftige Seniorinnen	20'000			20'000
Fonds Prämienverbilligungen in sozialen Härtefällen	77'015		-8'908	68'107
<b>Fondskapital</b>	<b>195'188</b>		<b>-9'454</b>	<b>185'734</b>
Stiftungskapital	1'013'360			1'013'360
Grundkapital	1'013'360			1'013'360
Kursschwankungsreserve	149'000	339'000		488'000
Gebundenes Kapital	149'000	339'000		488'000
Neubewertungsreserven	313'208			313'208
Reserven	3'231'696		-215'607	3'016'089
Freies Kapital	3'544'904		-215'607	3'329'297
<b>Organisationskapital</b>	<b>4'707'264</b>	<b>339'000</b>	<b>-215'607</b>	<b>4'830'657</b>

## Anhang zur Jahresrechnung 2017

### Grundsätze der Buchführung und Rechnungslegung

Die Rechnungslegung von Pro Senectute Kanton Luzern mit Sitz in Luzern erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung "Swiss GAAP Kern-FER und FER 21", entspricht dem schweizerischen Gesetz wie auch den Grundsätzen und Richtlinien der Stiftung ZEWO sowie den Bestimmungen der Statuten. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens, Finanz- und Ertragslage von Pro Senectute Kanton Luzern. Die Bestimmungen von FER 21, gültig ab 2017, sind umgesetzt.

### Bewertungsgrundsätze

Das Vermögen ist wie folgt bewertet:

Flüssige Mittel	zu Nominalwerten.
Wertschriften	zu Kurswerten per Bilanzstichtag.
Forderungen	zu Nominalwerten, unter Berücksichtigung einer angemessenen Wertberichtigung für gefährdete Guthaben.
Sachanlagen	zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen. Die Abschreibungen erfolgen linear von den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten über die geschätzte Nutzungsdauer. Die Aktivierungsgrenze liegt bei CHF 5'000. Die geschätzte Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt: EDV (Hand- und Software, Server) 4 Jahre Hilfsmaterial 5 Jahre Möbiliar 10 Jahre übrige Büromaschinen, Telefonanlagen 10 Jahre
Finanzanlagen	Nominalwert oder Anschaffungskosten abzüglich notwendiger Wertberichtigungen.
Verbindlichkeiten	zu Nominalwerten.
Rückstellungen	Höhe basiert auf der Einschätzung der Geschäftsleitung und widerspiegelt die per Bilanzstichtag zu erwartenden zukünftigen Aufwendungen.
Nahestehende Organisationen	Guthaben und/oder Schulden gegenüber Nahestehenden werden zu Nominalwerten bewertet.

### Ermittlung des administrativen Aufwandes

Die Ermittlung des administrativen Aufwandes erfolgt in Übereinstimmung mit der Methodik zur Berechnung des administrativen Aufwandes der Stiftung ZEWO.



**Erläuterungen zur Bilanz**

**1 Flüssige Mittel**

Die flüssigen Mittel enthalten Bankkonten der regionalen Beratungsstellen in der Höhe von CHF 169'093. Über diese Konten wickeln die regionalen Beratungsstellen Luzern, Emmen und Willisau das Inkasso der Krankheitskosten von Klienten ab.

	31.12.2017 CHF	31.12.2016 CHF
<b>2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>		
Nahestehende Organisationen	39'929	23'751
Öffentliche Hand	299'994	165'246
Dritte	576'561	480'004
Delkredere	-5'000	-5'000
<b>Total</b>	<b>911'484</b>	<b>664'001</b>
<b>3 Sonstige kurzfristige Forderungen</b>		
Nahestehende Organisationen	0	0
Öffentliche Hand	11'414	9'405
Dritte	35'748	35'745
<b>Total</b>	<b>47'162</b>	<b>45'150</b>

	Bestand 01.01.2017 CHF	Zugänge CHF	Abgänge CHF	Bestand 31.12.2017 CHF
<b>4 Sachanlagen</b>				
<i>Anschaffungswerte</i>				
Möbiliar und Einrichtungen	1'012'303	24'880	0	1'037'183
Büromaschinen und Informatik	378'826	55'443	0	434'269
Anlagen im Bau	15'893		15'893	0
<b>Total</b>	<b>1'407'022</b>	<b>80'323</b>	<b>15'893</b>	<b>1'471'452</b>
<i>Kumulierte Wertberichtigungen</i>				
Möbiliar und Einrichtungen	-521'683	-113'670	0	-635'353
Büromaschinen und Informatik	-300'976	-42'093	0	-343'069
Anlagen im Bau	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>-822'659</b>	<b>-155'763</b>	<b>0</b>	<b>-978'422</b>
<i>Nettobuchwerte</i>				
Möbiliar und Einrichtungen	490'620			401'830
Büromaschinen und Informatik	77'850			91'200
Anlagen im Bau	15'893			0
<b>Total</b>	<b>584'363</b>			<b>493'030</b>
<b>5 Finanzanlagen</b>				
<i>Anschaffungswerte</i>				
Darlehen an nahestehende Organisation *	250'000	0	0	250'000
Anteilscheinkapital	51'100	0	0	51'100
<b>Total</b>	<b>301'100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>301'100</b>
<i>Kumulierte Wertberichtigungen</i>				
Darlehen an nahestehende Organisation	0	0	0	0
Anteilscheinkapital	-100	0	0	-100
<b>Total</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>
<i>Nettobuchwerte</i>				
Darlehen an nahestehende Organisation	250'000			250'000
Anteilscheinkapital	51'000			51'000
<b>Total</b>	<b>301'000</b>			<b>301'000</b>

\* Das Darlehen wurde zinslos vergeben.

	31.12.2017	31.12.2016
	CHF	CHF
<b>6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		
Nahestehende Organisationen	23'438	70'660
Gemeinwesen	22'418	123'365
Verbindlichkeiten gegenüber Klienten (siehe Erläuterungen zur Bilanz Punkt 1)	169'093	145'498
Dritte	475'462	496'898
<b>Total</b>	<b>690'411</b>	<b>836'421</b>
<b>7 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten</b>		
Mehrwertsteuer*	34'489	0
Sozialversicherungen	261'989	172'348
Mitarbeitende*	75'229	0
<b>Total</b>	<b>371'707</b>	<b>172'348</b>
*im 2016 in Verbindlichkeiten L+L enthalten		
<b>8 Passive Rechnungsabgrenzungen</b>		
Nahestehende Organisationen	50'000	90'000
Ferien- und Überzeitguthaben Mitarbeitende	197'010	185'353
Dritte	337'295	367'508
<b>Total</b>	<b>584'305</b>	<b>642'861</b>
<b>9 Organisationskapital</b> weist die Mittel aus Eigenfinanzierung, ohne Verfügungseinschränkung durch Dritte aus.		

#### Erläuterungen zur Betriebsrechnung

**10 Dienstleistungsertrag** umfasst den direkten Ertrag aus Projekten und Dienstleistungen.

	31.12.2017	31.12.2016
	CHF	CHF
<b>11 Erhaltene Zuwendungen</b>		
Nahestehende Organisationen	50'250	24'379
Übrige Spenden ohne Zweckbestimmung	130'668	98'374
Übrige Spenden mit Zweckbestimmung	392'900	181'323
Herbstsammlung	734'013	762'461
Legate	150'213	623'532
<b>Total</b>	<b>1'458'044</b>	<b>1'690'069</b>
<b>12 Beiträge der AHV</b> gemäss Leistungsvertrag.		

## Weitere Angaben

### Entschädigung an leitende Organe

Die Mitglieder von Stiftungsrat und Stiftungsversammlung arbeiten ehrenamtlich. Für ihre Auslagen wurden CHF 37'250 ausbezahlt.

### Entschädigung an die Geschäftsführung

Die Entschädigung für den Geschäftsleiter und die sieben Bereichsleitenden mit insgesamt 670 Stellenprozenten belief sich auf CHF 885'185.

### Unentgeltliche Leistungen und Freiwilligenarbeit

Von ehrenamtlichen Mitarbeitenden und Freiwilligen wurden 30'200 Stunden oder 3'595 Tage unentgeltliche Arbeit geleistet.

### Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtung

Die Mitarbeitenden von Pro Senectute Kanton Luzern sind bei der Luzerner Pensionskasse (LUPK) gegen die wirtschaftlichen Folgen von Alter, Invalidität und Tod versichert. Per 31.12.2017 betrug der Deckungsgrad 107.7 %. Am 31.12.2017 zählte die LUPK 23'200 Aktivversicherte in ihrem Bestand. Der Vorsorgeaufwand betrug CHF 405'651. Er wird in der Periode erfolgswirksam erfasst in der er entstanden ist.

### Eventualverbindlichkeiten

An fünf verschiedenen Standorten bestehen mehrjährige Mietverträge für Büroräumlichkeiten.

### Eventualforderungen

Per Bilanzstichtag 31.12.2017 hat Pro Senectute Kanton Luzern Kenntnis von offenen Erbschaften und Legaten in der Höhe von CHF 720'000.

### Ergebnisse nach dem Bilanzstichtag

Es gab keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag vom 31.12.2017, welche zusätzliche Angaben oder Anpassungen der Jahresrechnung erfordern würden.

## Leistungsbericht

### Stiftungszweck

Die Stiftung setzt sich für das Wohl, die Würde und die Rechte älterer Menschen ein und ist politisch und konfessionell neutral.

### Leitende Organe

Stiftungsrat und Stiftungsversammlung

### Geschäftsführung

Die Geschäftsführung setzt sich zusammen aus dem Geschäftsleiter und sieben Bereichsleitenden.

### Anzahl Vollzeitstellen

Die Anzahl Vollzeitstellen lag im Jahresdurchschnitt bei 36.

### Verbindung zu nahestehenden Organisationen

Nahestehende Organisationen sind nebst Pro Senectute Schweiz und einzelnen kantonalen Pro Senectute Organisationen die Vereine "club sixtysix" und "win60plus".

### Beschreibung der erbrachten Leistungen

Diese gehen aus dem Geschäftsbericht hervor.