

**PRO SENECTUTE KANTON OBWALDEN -
Für das Alter
Marktstrasse 5
6060 Sarnen**

Sarnen, 29. Februar 2020 mi/sk

Jahresabschluss

per 31. Dezember 2019

Bilanz (Stiftungs- und IF-Mittel)	1 - 2
Betriebsrechnung (Stiftungs- und IF-Mittel)	3 - 4
Geldflussrechnung	5
Rechnung über die Veränderung des Kapitals	6
Anhang	7 - 9

PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

BILANZ

Aktiven	31.12.2019	31.12.2018
	CHF	CHF
Kasse	751.45	3'380.60
Bankguthaben	528'626.77	233'673.04
Wertschriften	47'995.20	45'960.80
Flüssige Mittel und kurzfristige Aktiven mit Börsenkurs	577'373.42	283'014.44
Forderungen Pro Senectute Schweiz	2'650.00	100.00
Forderungen öffentliche Hand/Gemeinwesen	38'850.00	34'440.00
Forderungen Dritte	14'733.00	14'450.75
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	56'233.00	48'990.75
Andere Forderungen	578.38	901.25
Übrige kurzfristige Forderungen	578.38	901.25
Aktive Rechnungsabgrenzungen	6'527.45	8'628.50
Umlaufvermögen	640'712.25	341'534.94
Mobilien	7'057.00	9'840.00
EDV-Anlagen	6'693.00	10'530.00
Mobile Sachanlagen	13'750.00	20'370.00
Investitionen Geschäftsräume Dritter	88'740.00	99'650.00
Immobilie Sachanlagen	88'740.00	99'650.00
Anlagevermögen	102'490.00	120'020.00
Aktiven	743'202.25	461'554.94

PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

BILANZ

Passiven	31.12.2019	31.12.2018
	CHF	CHF
Verbindlichkeiten Pro Senectute Schweiz	1'584.25	969.30
Verbindlichkeiten öffentliche Hand/Gemeinwesen	224.62	2'818.27
Verbindlichkeiten Dritte	19'892.07	25'215.00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21'700.94	29'002.57
Passive Rechnungsabgrenzungen	26'737.55	17'000.00
Kurzfristiges Fremdkapital	48'438.49	46'002.57
Fremdkapital	48'438.49	46'002.57
Fonds "Sozial integriert im Alter"	2'358.02	0.00
Fonds "Angebote für Obwaldner Seniorinnen und Senioren"	200'000.00	0.00
Fondskapital	202'358.02	0.00
Fonds "Gegen Isolation im Alter"	0.00	247.00
Fonds "Investitionen für die Zukunft"	100'000.00	0.00
Erarbeitetes gebundenes Kapital	100'000.00	247.00
Erarbeitetes freies Kapital	415'305.37	373'690.51
Jahresergebnis	-22'899.63	41'614.86
Organisationskapital	492'405.74	415'552.37
Passiven	743'202.25	461'554.94

PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

BETRIEBSRECHNUNG

	2019	2018
	CHF	CHF
Beitrag Art. 17 ELG (Individuelle Finanzhilfe)	21'279.00	16'063.00
Finanzielle Hilfen aus Stiftungen	500.00	3'829.00
Ertrag Sozialberatung	0.00	116.00
Ertrag Gemeinwesen, Projekte	5'461.45	0.00
Ertrag Service-Dienstleistungen	186'695.80	169'219.00
Ertrag Bildung	45'827.00	41'357.50
Ertrag Sport	73'924.00	76'357.00
Ertrag Dienstleistungsangebote	333'687.25	306'941.50
Beitrag Art. 101bis AHVG	206'518.00	213'470.00
Beitrag Kanton und Gemeinden	80'000.00	80'000.00
Sponsoring, Beiträge	23'000.00	22'000.00
Spenden, Schenkungen	243'636.53	52'453.05
Herbstsammlung, Sonderaktion	11'341.89	36'492.50
Trauerspenden, Testamente, Nachlass	100'000.00	500.00
Übriger Ertrag	4'536.40	6'577.60
Betriebsertrag	669'032.82	411'493.15
Total Ertrag	1'002'720.07	718'434.65
Finanzielle Hilfen aus Stiftungen	-500.00	-3'829.00
Individuelle Finanzhilfe	-21'740.75	-14'439.25
Aufwand Sozialberatung	-1'543.15	-603.20
Aufwand Öffentlichkeitsarbeit	-17'111.90	-9'103.75
Aufwand Gemeinwesen, Projekte	-8'035.15	-3'195.25
Aufwand Service-Dienstleistungen	-122'037.70	-115'789.05
Aufwand Bildung	-20'203.85	-19'483.05
Aufwand Sport	-55'456.00	-60'626.50
Aufwand Dienstleistungsangebote	-246'628.50	-227'069.05
Lohnaufwand	-281'017.60	-243'673.80
Personalversicherungsaufwand	-47'664.07	-48'801.90
Übriger Personalaufwand	-8'587.81	-4'703.00
Raumaufwand	-40'359.05	-41'582.15
Unterhalt, Reparaturen und Ersatz	-28'093.96	-31'885.54
Versicherungen	-659.60	-598.60
Drucksachen, Formulare	-5'246.00	-3'792.60
Porti, Telefon, Fax	-4'625.15	-4'486.15
Fachliteratur, Beiträge	-1'011.20	-639.00
Verwaltungsaufwand	-28'527.95	-26'830.10
Herbstsammlung, Sonderaktion	-3'424.00	-8'326.65
Produkteankauf	-3'300.00	-4'131.25
Stiftungsrat, Hauptversammlung	-10'026.90	-10'628.80
Sonstiger Betriebsaufwand	-404.00	-270.00
Übriger Betriebsaufwand	-462'947.29	-430'349.54
Total Aufwand	-709'575.79	-657'418.59

PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

BETRIEBSRECHNUNG

	2019	2018
	CHF	CHF
Betriebsergebnis	293'144.28	61'016.06
Abschreibungen mobile Sachanlagen	-6'620.00	-6'195.30
Abschreibungen immobile Sachanlagen	-10'910.00	-10'908.00
Abschreibungen	-17'530.00	-17'103.30
Betriebsergebnis 2	275'614.28	43'912.76
Finanzertrag	2'969.52	1'209.57
Finanzaufwand	-1'120.16	-2'753.72
Finanzerfolg	1'849.36	-1'544.15
Ausgleich Individuelle Finanzhilfe	1'747.75	-506.75
Jahresergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	279'211.39	41'861.86
Zuweisungen an das zweckgebundene Fondskapital	-202'358.02	0.00
Jahresergebnis vor Veränderung des Organisationskapitals	76'853.37	41'861.86
Zuweisungen an das erarbeitete gebundene Kapital	-99'753.00	-247.00
Jahresergebnis	-22'899.63	41'614.86

PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

GELDFLUSSRECHNUNG

	2019	2018
	CHF	CHF
Jahresergebnis vor Fondsergebnis	279'211.39	41'861.86
+ Abschreibungen Sachanlagen	17'530.00	17'103.30
+ Abnahme / - Zunahme Wertschriften	-2'034.40	10'247.60
+ Abnahme / - Zunahme Forderungen	-6'919.38	-1'900.50
+ Abnahme / - Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	2'101.05	-5'070.00
+ Zunahme / - Abnahme Verbindlichkeiten	-7'301.63	2'475.95
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	9'737.55	-17'702.95
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	292'324.58	47'015.26
Investitionstätigkeit		
- Investitionen in Sachanlagen	0.00	-5'137.30
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	0.00	-5'137.30
Nettoveränderung Flüssige Mittel	292'324.58	41'877.96
Flüssige Mittel 1. Januar	237'053.64	195'175.68
+ / - Geldfluss aus Betriebstätigkeit	292'324.58	47'015.26
+ / - Geldfluss aus Investitionstätigkeit	0.00	-5'137.30
Flüssige Mittel 31. Dezember	529'378.22	237'053.64

PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

	Bilanz per 31.12.2018	Zuweisung 2019	Entnahme 2019	Bilanz per 31.12.2019
Fondskapital				
Fonds Sozial integriert im Alter (vorherige Bezeichnung: Gegen Isolation im Alter)	0	2'358	0	2'358
Fonds Angebote für Obwaldner Seniorinnen und Senioren	0	200'000	0	200'000
Fondskapital	0	202'358	0	202'358
Erarbeitetes gebundenes Kapital				
Fonds Gegen Isolation im Alter	247	0	247	0
Fonds Investitionen für die Zukunft	0	100'000	0	100'000
	247	100'000	247	100'000
Erarbeitetes freies Kapital				
Reserven	415'305	0	0	415'305
Jahresergebnis	0	0	22'900	-22'900
	415'305	0	22'900	392'406
Organisationskapital	415'552	100'000	23'147	492'406
	Bilanz per 31.12.2017	Zuweisung 2018	Entnahme 2018	Bilanz per 31.12.2018
Erarbeitetes gebundenes Kapital				
Fonds Gegen Isolation im Alter	0	247	0	247
	0	247	0	247
Erarbeitetes freies Kapital				
Reserven	373'691	0	0	373'691
Jahresergebnis	0	41'615	0	41'615
	373'691	41'615	0	415'305
Organisationskapital	373'691	41'862	0	415'552

PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

ANHANG

Grundsätze der Buchführung und der Rechnungslegung

Die Jahresrechnung 2019 der Stiftung Pro Senectute Obwalden wurde in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER, insbesondere Swiss GAAP FER 21, erstellt. Sie vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage und entspricht dem schweizerischen Gesetz, den Statuten, dem Reglement und den Richtlinien der Stiftung ZEWO (Fachstelle für gemeinnützige, spendensammelnde Organisationen).

Bewertungsgrundsätze

Die Bewertung der Vermögenswerte wurde wie folgt vorgenommen:

<i>Vermögenswert</i>	<i>Bewertung</i>
Flüssige Mittel	zu Nominalwerten
Wertschriften	zu Kurswerten per Bilanzstichtag
Forderungen	zu Nominalwerten, keine Wertberichtigungen notwendig
Mobile Sachanlagen	zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen. Die Abschreibungen erfolgen linear von den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten über die geschätzte Nutzungsdauer. Die geschätzte Nutzungsdauer pro Anlagekategorie beträgt:
	Mobilien 10 Jahre
	EDV-Anlagen 4 Jahre
Immobilien Sachanlagen	Investition Geschäftsräume 15 Jahre Dritter analog vertraglicher Mietdauer
Verbindlichkeiten	zu Nominalwerten

Anzahl Mitarbeiter

Pro Senectute Obwalden beschäftigt analog Vorjahr nicht mehr als 10 Mitarbeitende (in Vollzeitstellen).

PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

ANHANG

Sachanlagespiegel 2019	Bilanz per 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Bilanz per 31.12.2019
Anschaffungswerte				
Mobilien	35'694	0	0	35'694
EDV-Anlagen	46'174	0	0	46'174
Investitionen Geschäftsräume Dritter	165'670	0	0	165'670
	247'538	0	0	247'538

Kumulierte Abschreibungen

Mobilien	25'854	2'783	0	28'637
EDV-Anlagen	35'644	3'837	0	39'481
Investitionen Geschäftsräume Dritter	66'020	10'910	0	76'930
	127'518	17'530	0	145'048

Sachanlagespiegel 2018	Bilanz per 31.12.2017	Zugänge 2018	Abgänge 2018	Bilanz per 31.12.2018
-------------------------------	----------------------------------	-------------------------	-------------------------	----------------------------------

Anschaffungswerte

Mobilien	35'694	0	0	35'694
EDV-Anlagen	41'037	5'137	0	46'174
Investitionen Geschäftsräume Dritter	165'670	0	0	165'670
	242'401	5'137	0	247'538

Kumulierte Abschreibungen

Mobilien	23'066	2'788	0	25'854
EDV-Anlagen	32'237	3'407	0	35'644
Investitionen Geschäftsräume Dritter	55'112	10'908	0	66'020
	110'415	17'103	0	127'518

2019

2018

CHF

CHF

Erhaltene Zuwendungen

Zuwendungen mit Zweckbestimmung	202'358	0
Zuwendungen ohne Zweckbestimmung	152'620	89'446
	354'978	89'446

Ermittlung des Fundraising- und des administrativen Aufwandes

Die Ermittlung des Fundraising- und allgemeinen Werbeaufwandes sowie des administrativen Aufwandes erfolgt in Übereinstimmung mit der ZEWO-Methode zur Berechnung der Kostenstruktur gemeinnütziger Organisationen.

Projekt- und Dienstleistungsaufwand	605'490	572'951
Fundraisingaufwand	10'809	19'602
Administrativer Aufwand	108'655	82'205

PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

ANHANG

	31.12.2019	31.12.2018
	CHF	CHF
Restbetrag der Verbindlichkeiten aus Mietverträgen mit einer Laufzeit von mehr als 12 Monaten nach Bilanzstichtag	93'337	131'959

Personalvorsorge

Die Mitarbeitenden von Pro Senectute Obwalden sind bei der Versicherungskasse des Personals öffentlicher Arbeitgeber des Kantons Obwalden gegen die wirtschaftlichen Folgen von Alter, Invalidität und Tod versichert. Dabei handelt es sich um eine von Pro Senectute Obwalden unabhängige und selbständige Genossenschaft, bei welcher Arbeitnehmer definierte Beiträge entrichten. Die Arbeitgeberbeiträge werden in der Periode erfasst, in welcher sie entstanden sind. Per 31. Dezember 2019 besteht analog Vorjahr kein wirtschaftlicher Nutzen und keine wirtschaftliche Verpflichtung. Es gibt zudem keine Arbeitgeberbeitragsreserve.

Entschädigung an die leitenden Organe

Im Jahr 2019 haben die sieben Mitglieder des Stiftungsrates von Pro Senectute Obwalden für die Teilnahme an Sitzungen und sonstigen Aufwendungen von 317 Stunden (Vorjahr: 611) Total CHF 4'892 (Vorjahr: CHF 5'248) erhalten, davon der Präsident CHF 1'809 (Vorjahr: CHF 2'046).

Da die Geschäftsleitung nur aus einer Person besteht, wird auf die Offenlegung deren Entschädigung verzichtet.

Unentgeltliche Leistungen

Im Jahr 2019 hat Pro Senectute Obwalden 2'133 Stunden (Vorjahr: 1'613) Freiwilligenarbeit empfangen, die gegenüber Dritten erbracht worden sind, denen kein Geldfluss zugrunde lag und die daher auch nicht buchhalterisch erfasst wurden.

Wesentliche Ereignisse nach Bilanzstichtag

Es sind keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2019 wesentlich beeinflussen könnten.