

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

Sarnen, 21. Februar 2018 mi/sk

**Jahresabschluss**

**per 31. Dezember 2018**

---

Bilanz (Stiftungs- und IF-Mittel)	1 - 2
Betriebsrechnung (Stiftungs- und IF-Mittel)	3 - 4
Geldflussrechnung / Rechnung über die Veränderung des Kapitals	5
Anhang	6 - 8

## PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

## BILANZ

Aktiven	31.12.2018		31.12.2017	
	CHF	%	CHF	%
Kasse	3'380.60		3'563.70	
Bankguthaben	233'673.04		191'611.98	
Wertschriften	45'960.80		56'208.40	
<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Aktiven mit Börsenkurs</b>	<b>283'014.44</b>		<b>251'384.08</b>	
Forderungen Pro Senectute Schweiz	100.00		0.00	
Forderungen öffentliche Hand/Gemeinwesen	34'440.00		28'175.00	
Forderungen Dritte	14'450.75		19'204.00	
<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>48'990.75</b>		<b>47'379.00</b>	
Andere Forderungen	901.25		612.50	
<b>Übrige kurzfristige Forderungen</b>	<b>901.25</b>		<b>612.50</b>	
<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>8'628.50</b>		<b>3'558.50</b>	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>341'534.94</b>	<b>74.0</b>	<b>302'934.08</b>	<b>69.7</b>
Mobilien	9'840.00		12'628.00	
EDV-Anlagen	10'530.00		8'800.00	
<b>Mobile Sachanlagen</b>	<b>20'370.00</b>		<b>21'428.00</b>	
Investitionen Geschäftsräume Dritter	99'650.00		110'558.00	
<b>Immobilie Sachanlagen</b>	<b>99'650.00</b>		<b>110'558.00</b>	
<b>Anlagevermögen</b>	<b>120'020.00</b>	<b>26.0</b>	<b>131'986.00</b>	<b>30.3</b>
<b>Aktiven</b>	<b>461'554.94</b>	<b>100.0</b>	<b>434'920.08</b>	<b>100.0</b>

## PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

## BILANZ

Passiven	31.12.2018		31.12.2017	
	CHF	%	CHF	%
Verbindlichkeiten Pro Senectute Schweiz	969.30		46.15	
Verbindlichkeiten öffentliche Hand/Gemeinwesen	2'818.27		4'942.02	
Verbindlichkeiten Dritte	25'215.00		21'538.45	
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>29'002.57</b>		<b>26'526.62</b>	
<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>17'000.00</b>		<b>34'702.95</b>	
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>46'002.57</b>		<b>61'229.57</b>	
<b>Fremdkapital</b>	<b>46'002.57</b>	<b>10.0</b>	<b>61'229.57</b>	<b>14.1</b>
Fonds "Gegen Isolation im Alter"	247.00		0.00	
<b>Erarbeitetes gebundenes Kapital</b>	<b>247.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>Erarbeitetes freies Kapital</b>	<b>373'690.51</b>		<b>407'788.72</b>	
Jahresergebnis	41'614.86		-34'098.21	
<b>Organisationskapital</b>	<b>415'552.37</b>	<b>90.0</b>	<b>373'690.51</b>	<b>85.9</b>
<b>Passiven</b>	<b>461'554.94</b>	<b>100.0</b>	<b>434'920.08</b>	<b>100.0</b>

## PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

## BETRIEBSRECHNUNG

	2018	2017
	CHF	CHF
Beitrag Art. 17 ELG (Individuelle Finanzhilfe)	16'063.00	11'948.00
Finanzielle Hilfen aus Stiftungen	3'829.00	10'995.95
Ertrag Öffentlichkeitsarbeit	0.00	4'455.00
Ertrag Sozialberatung	116.00	0.00
Ertrag Service-Dienstleistungen	169'219.00	114'167.00
Ertrag Bildung	41'357.50	64'791.00
Ertrag Sport	76'357.00	89'644.50
<b>Ertrag Dienstleistungsangebote</b>	<b>306'941.50</b>	<b>296'001.45</b>
Beitrag Art. 101bis AHVG	213'470.00	217'008.60
Beitrag Kanton und Gemeinden	80'000.00	80'000.00
Sponsoring, Beiträge	22'000.00	18'000.00
Spenden, Schenkungen	52'453.05	7'642.90
Herbstsammlung, Sonderaktion	36'492.50	50'681.40
Trauerspenden, Testamente, Nachlass	500.00	2'930.00
Ertrag 100-Jahre Pro Senectute	0.00	13'320.00
Übriger Ertrag	6'577.60	12'078.21
<b>Betriebsertrag</b>	<b>411'493.15</b>	<b>401'661.11</b>
<b>Total Ertrag</b>	<b>718'434.65</b>	<b>697'662.56</b>
Finanzielle Hilfen aus Stiftungen	-3'829.00	-10'995.95
Individuelle Finanzhilfe	-14'439.25	-9'937.90
Aufwand Sozialberatung	-603.20	-104.40
Aufwand Öffentlichkeitsarbeit	-9'103.75	-10'888.05
Aufwand Gemeinwesen	-3'195.25	-1'539.15
Aufwand Service-Dienstleistungen	-115'789.05	-74'854.65
Aufwand Bildung	-19'483.05	-37'164.85
Aufwand Sport	-60'626.50	-67'052.10
<b>Aufwand Dienstleistungsangebote</b>	<b>-227'069.05</b>	<b>-212'537.05</b>
Lohnaufwand	-243'673.80	-291'301.50
Personalversicherungsaufwand	-48'801.90	-56'384.55
Übriger Personalaufwand	-4'703.00	-8'051.85
Raumaufwand	-41'582.15	-41'594.85
Unterhalt, Reparaturen und Ersatz	-31'885.54	-45'480.15
Versicherungen	-598.60	-338.50
Drucksachen, Formulare	-3'792.60	-3'672.00
Porti, Telefon, Fax	-4'486.15	-4'576.30
Fachliteratur, Beiträge	-639.00	-920.50
Verwaltungsaufwand	-26'830.10	-25'175.15
Herbstsammlung, Sonderaktion	-8'326.65	-11'747.20
Aufwand 100-Jahre Pro Senectute	0.00	-21'659.55
Produkteankauf	-4'131.25	-4'348.80
Stiftungsrat, Hauptversammlung	-10'628.80	-15'665.85
Sonstiger Betriebsaufwand	-270.00	-568.65
<b>Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>-430'349.54</b>	<b>-531'485.40</b>
<b>Total Aufwand</b>	<b>-657'418.59</b>	<b>-744'022.45</b>

## PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

**BETRIEBSRECHNUNG**

	2018	2017
	CHF	CHF
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>61'016.06</b>	<b>-46'359.89</b>
Abschreibungen mobile Sachanlagen	-6'195.30	-4'159.80
Abschreibungen immobile Sachanlagen	-10'908.00	-10'076.15
<b>Abschreibungen</b>	<b>-17'103.30</b>	<b>-14'235.95</b>
<b>Betriebsergebnis 2</b>	<b>43'912.76</b>	<b>-60'595.84</b>
Finanzertrag	1'209.57	2'795.08
Finanzaufwand	-2'753.72	-1'066.35
<b>Finanzerfolg</b>	<b>-1'544.15</b>	<b>1'728.73</b>
<b>Ausgleich Individuelle Finanzhilfe</b>	<b>-506.75</b>	<b>-597.10</b>
<b>Jahresergebnis ohne Fonds und ohne Veränderung des Organisationskapitals</b>	<b>41'861.86</b>	<b>-59'464.21</b>
Entnahmen aus dem erarbeiteten gebundenen Kapital	0.00	25'366.00
Zuweisungen an das erarbeitete gebundene Kapital	-247.00	0.00
<b>Jahresergebnis</b>	<b>41'614.86</b>	<b>-34'098.21</b>

## PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

## GELDFLUSSRECHNUNG

	2018	2017
	CHF	CHF
<b>Jahresergebnis vor Fondsergebnis</b>	<b>41'861.86</b>	<b>-59'464.21</b>
+ Abschreibungen Sachanlagen	17'103.30	14'235.95
+ Abnahme / - Zunahme Wertschriften	10'247.60	44'223.12
+ Abnahme / - Zunahme Forderungen	-1'900.50	-6'580.25
+ Abnahme / - Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-5'070.00	-340.00
+ Zunahme / - Abnahme Verbindlichkeiten	2'475.95	2'000.45
+ Zunahme / - Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	-17'702.95	-570.75
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>47'015.26</b>	<b>-6'495.69</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>		
- Investitionen in Sachanlagen	-5'137.30	-18'821.95
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5'137.30</b>	<b>-18'821.95</b>
<b>Nettoveränderung Flüssige Mittel</b>	<b>41'877.96</b>	<b>-25'317.64</b>
<b>Flüssige Mittel 1. Januar</b>	<b>195'175.68</b>	<b>220'493.32</b>
<b>Flüssige Mittel 31. Dezember</b>	<b>237'053.64</b>	<b>195'175.68</b>

## RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

<b>Organisationskapital per 1. Januar</b>	<b>373'690.51</b>	<b>433'154.72</b>
Entnahmen aus dem erarbeiteten gebundenen Kapital	0.00	-25'366.00
Zuweisungen an das erarbeitete gebundene Kapital	247.00	0.00
Jahresergebnis	41'614.86	-34'098.21
<b>Organisationskapital per 31. Dezember</b>	<b>415'552.37</b>	<b>373'690.51</b>

## PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

### ANHANG

#### Grundsätze der Buchführung und der Rechnungslegung

Die Jahresrechnung 2018 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

<b>Sachanlagespiegel 2018</b>	<b>Bilanz per 31.12.2017</b>	<b>Zugänge 2018</b>	<b>Abgänge 2018</b>	<b>Bilanz per 31.12.2018</b>
<b>Anschaffungswerte</b>				
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
	<b>242'401</b>	<b>5'137</b>	<b>0</b>	<b>247'538</b>
<b>Kumulierte Abschreibungen</b>				
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
	<b>110'415</b>	<b>17'103</b>	<b>0</b>	<b>127'518</b>
<b>Sachanlagespiegel 2017</b>	<b>Bilanz per 31.12.2016</b>	<b>Zugänge 2017</b>	<b>Abgänge 2017</b>	<b>Bilanz per 31.12.2017</b>
<b>Anschaffungswerte</b>				
Mobilien	35'694	0	0	35'694
EDV-Anlagen	30'849	10'188	0	41'037
Investitionen Geschäftsräume Dritter	157'036	8'634	0	165'670
	<b>223'579</b>	<b>18'822</b>	<b>0</b>	<b>242'401</b>
<b>Kumulierte Abschreibungen</b>				
Mobilien	20'295	2'771	0	23'066
EDV-Anlagen	30'848	1'389	0	32'237
Investitionen Geschäftsräume Dritter	45'036	10'076	0	55'112
	<b>96'179</b>	<b>14'236</b>	<b>0</b>	<b>110'415</b>
			31.12.2018	31.12.2017
			CHF	CHF
<b>Restbetrag der Verbindlichkeiten aus Mietverträgen mit einer Laufzeit von mehr als 12 Monaten nach Bilanzstichtag</b>			131'959	170'581
<b>Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen</b>			0	5'560



## PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

### ANHANG

#### **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 2018 besteht analog Vorjahr kein wirtschaftlicher Nutzen und keine wirtschaftliche Verpflichtung. Es gibt zudem keine Arbeitgeberbeitragsreserve.

#### **Entschädigung an die leitenden Organe**

Im Jahr 2018 haben die sechs Mitglieder des Stiftungsrates von Pro Senectute Obwalden für die Teilnahme an Sitzungen und sonstigen Aufwendungen von 611 Stunden (Vorjahr: 1'058) Total CHF 5'248 (Vorjahr: CHF 5'905) erhalten, davon der Präsident CHF 2'046 (Vorjahr: CHF 2'805).

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

#### **Unentgeltliche Leistungen**

Im Jahr 2018 hat Pro Senectute Obwalden 1'613 Stunden (Vorjahr: 1'001) 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 2018 wesentlich beeinflussen könnten.