

**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	
Flüssige Mittel und kurzfristige Aktiven mit Börsenkurs	283'014.44		251'384.08	
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	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	48'990.75		47'379.00	
Andere Forderungen	901.25		612.50	
Übrige kurzfristige Forderungen	901.25		612.50	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	8'628.50		3'558.50	
Umlaufvermögen	341'534.94	74.0	302'934.08	69.7
Mobilien	9'840.00		12'628.00	
EDV-Anlagen	10'530.00		8'800.00	
Mobile Sachanlagen	20'370.00		21'428.00	
Investitionen Geschäftsräume Dritter	99'650.00		110'558.00	
Immobilie Sachanlagen	99'650.00		110'558.00	
Anlagevermögen	120'020.00	26.0	131'986.00	30.3
Aktiven	461'554.94	100.0	434'920.08	100.0

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	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29'002.57		26'526.62	
Passive Rechnungsabgrenzungen	17'000.00		34'702.95	
Kurzfristiges Fremdkapital	46'002.57		61'229.57	
Fremdkapital	46'002.57	10.0	61'229.57	14.1
Fonds "Gegen Isolation im Alter"	247.00		0.00	
Erarbeitetes gebundenes Kapital	247.00		0.00	
Erarbeitetes freies Kapital	373'690.51		407'788.72	
Jahresergebnis	41'614.86		-34'098.21	
Organisationskapital	415'552.37	90.0	373'690.51	85.9
Passiven	461'554.94	100.0	434'920.08	100.0

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
Ertrag Dienstleistungsangebote	306'941.50	296'001.45
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
Betriebsertrag	411'493.15	401'661.11
Total Ertrag	718'434.65	697'662.56
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
Aufwand Dienstleistungsangebote	-227'069.05	-212'537.05
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
Übriger Betriebsaufwand	-430'349.54	-531'485.40
Total Aufwand	-657'418.59	-744'022.45

PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

BETRIEBSRECHNUNG

	2018	2017
	CHF	CHF
Betriebsergebnis	61'016.06	-46'359.89
Abschreibungen mobile Sachanlagen	-6'195.30	-4'159.80
Abschreibungen immobile Sachanlagen	-10'908.00	-10'076.15
Abschreibungen	-17'103.30	-14'235.95
Betriebsergebnis 2	43'912.76	-60'595.84
Finanzertrag	1'209.57	2'795.08
Finanzaufwand	-2'753.72	-1'066.35
Finanzerfolg	-1'544.15	1'728.73
Ausgleich Individuelle Finanzhilfe	-506.75	-597.10
Jahresergebnis ohne Fonds und ohne Veränderung des Organisationskapitals	41'861.86	-59'464.21
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

PRO SENECTUTE OBWALDEN, 6060 SARNEN

GELDFLUSSRECHNUNG

	2018	2017
	CHF	CHF
Jahresergebnis vor Fondsergebnis	41'861.86	-59'464.21
+ 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
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	47'015.26	-6'495.69
Investitionstätigkeit		
- Investitionen in Sachanlagen	-5'137.30	-18'821.95
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-5'137.30	-18'821.95
Nettoveränderung Flüssige Mittel	41'877.96	-25'317.64
Flüssige Mittel 1. Januar	195'175.68	220'493.32
Flüssige Mittel 31. Dezember	237'053.64	195'175.68

RECHNUNG ÜBER DIE VERÄNDERUNG DES KAPITALS

Organisationskapital per 1. Januar	373'690.51	433'154.72
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
Organisationskapital per 31. Dezember	415'552.37	373'690.51

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

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
Sachanlagespiegel 2017	Bilanz per 31.12.2016	Zugänge 2017	Abgänge 2017	Bilanz per 31.12.2017
Anschaffungswerte				
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
	223'579	18'822	0	242'401
Kumulierte Abschreibungen				
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
	96'179	14'236	0	110'415
			31.12.2018	31.12.2017
			CHF	CHF
Restbetrag der Verbindlichkeiten aus Mietverträgen mit einer Laufzeit von mehr als 12 Monaten nach Bilanzstichtag			131'959	170'581
Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen			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.