

Pro Senectute Obwalden

Vollständige Jahresrechnung 2022 nach Swiss GAAP FER

bestehend aus:

- Bilanz
- Betriebsrechnung
- Rechnung über die Veränderung des Kapitals
- Anhang

Geschäftsjahr
Stichtag
Stichtag ausgeschrieben

2022
31.12.2022
31. Dezember 2022

Jahresrechnung 2022

Pro Senectute Obwalden

PRO
SENECTUTE
GEMEINSAM STÄRKER

Pro Senectute Obwalden

Bilanz per 31. Dezember 2022

Aktiven	Anhang	2022 CHF	2021 CHF
Flüssige Mittel		412'781.86	481'385.28
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs		121'302.43	102'023.60
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	61'050.55	66'552.07
Übrige kurzfristige Forderungen	2	1'678.04	1'872.84
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen		0.00	0.00
Aktive Rechnungsabgrenzung	3	376.95	4'558.25
Umlaufvermögen		597'189.83	656'392.04
Finanzanlagen		5'025.91	5'025.91
Sachanlagen	4	56'010.00	68'411.00
Immaterielle Werte	5	8'749.65	13'124.50
Anlagevermögen		69'785.56	86'561.41
Zweckgebundenes Anlagevermögen		0.00	0.00
Total Aktiven		666'975.39	742'953.45
Passiven			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6	23'154.10	23'894.20
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		0.00	0.00
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)	6	10'058.32	39'631.37
Passive Rechnungsabgrenzung	7	14'760.00	13'207.00
Kurzfristige Rückstellungen		0.00	0.00
Kurzfristiges Fremdkapital		47'972.42	76'732.57
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten		0.00	0.00
Übrige langfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)		0.00	0.00
Langfristige Rückstellungen		0.00	0.00
Passiven aus Vorsorgeeinrichtungen		0.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital		0.00	0.00
Zweckgebundene Fonds		197'891.42	207'717.72
Fondskapital		197'891.42	207'717.72
Stiftungskapital		0.00	0.00
Erarbeitetes freies Kapital		301'111.55	338'503.16
Erarbeitetes gebundenes Kapital		120'000.00	120'000.00
Jahresergebnis		0.00	0.00
Organisationskapital	8	421'111.55	458'503.16
Total Passiven		666'975.39	742'953.45

Betriebsrechnung 2022

	Anhang	2022 CHF	2021 CHF
Beiträge der öffentlichen Hand	9	404'409.05	407'801.92
Dienstleistungsertrag	10	301'255.30	235'904.70
Spenden, Legate, Fundraising	11	84'453.55	95'202.11
Sonstiger Betriebsertrag (Verrechnung mit Ertragsminderungen)		6'829.95	10'856.79
Total Betriebsertrag		796'947.85	749'765.52
Aufwand für die Leistungserbringung			
Dienstleistungs- / Projektaufwand		-682'413.93	-630'293.92
Administrativer Aufwand		-140'557.20	-123'911.25
Mittelbeschaffung		-10'364.15	-10'322.85
Total Aufwand für die Leistungserbringung	12 / 13	-833'335.28	-764'528.02
Betriebsergebnis		-36'387.43	-14'762.50
Finanzertrag	14	4'672.83	2'430.41
Finanzaufwand	15	-15'503.31	-961.08
Betriebsfremder Ertrag		0.00	0.00
Betriebsfremder Aufwand		0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00
Jahresergebnis vor Fondsergebnis		-47'217.91	-13'293.17
Zuweisungen an zweckgebundene Fonds		-6'378.05	-5'292.00
Entnahmen aus zweckgebundenen Fonds		16'204.35	980.30
Interne Erträge zweckgebundene Fonds		0.00	0.00
Jahresergebnis vor Veränderung Organisationskapital		-37'391.61	-17'604.87
Zuweisungen an erarbeitetes freies Kapital		0.00	0.00
Entnahmen aus erarbeitetem freien Kapital		37'391.61	17'604.87
Zuweisungen an erarbeitetes gebundenes Kapital		0.00	0.00
Entnahmen aus erarbeitetem gebundenem Kapital		0.00	0.00
Jahresergebnis		0.00	0.00

Pro Senectute Obwalden

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

	Bilanz per 31.12.2021	Zugang 2022	Abgang 2022	Interne Transfer	Bilanz per 31.12.2022
Fonds "Sozial integriert im Alter"	3'498.02	159.00	0.00	0.00	3'657.02
Fonds "Angebote für Obwaldner Seniorinnen und Senioren"	200'000.00	0.00	-10'000.00	0.00	190'000.00
Fonds "Projekte Alters- und Gemeinwesenarbeit"	4'219.70	3'000.00	-2'985.30	0.00	4'234.40
Fonds "Einzelfallhilfe"	0.00	3'219.05	-3'219.05	0.00	0.00
Total Zweckgebundene Fonds	207'717.72	6'378.05	-16'204.35	0.00	197'891.42

	Bilanz per 31.12.2021	Zugang 2022	Abgang 2022	Interne Transfer	Bilanz per 31.12.2022
Stiftungskapital	0.00				0.00
Erarbeitetes freies Kapital	338'503.16	0.00	-37'391.61	0.00	301'111.55
Erarbeitetes gebundenes Kapital	120'000.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00
Total Organisationskapital	458'503.16	0.00	-37'391.61	0.00	421'111.55

	Bilanz per 31.12.2020	Zugang 2021	Abgang 2021	Interne Transfer	Bilanz per 31.12.2021
Fonds "Sozial integriert im Alter"	3'406.02	292.00	-200.00	0.00	3'498.02
Fonds "Angebote für Obwaldner Seniorinnen und Senioren"	200'000.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00
Fonds "Projekte Alters- und Gemeinwesenarbeit"	0.00	5'000.00	-780.30	0.00	4'219.70
Total Zweckgebundene Fonds	203'406.02	5'292.00	-980.30	0.00	207'717.72

	Bilanz per 31.12.2020	Zugang 2021	Abgang 2021	Interne Transfer	Bilanz per 31.12.2021
Stiftungskapital	0.00				0.00
Erarbeitetes freies Kapital	356'108.03	0.00	-17'604.87	0.00	338'503.16
Erarbeitetes gebundenes Kapital	120'000.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00
Total Organisationskapital	476'108.03	0.00	-17'604.87	0.00	458'503.16

Anhang zur Jahresrechnung 2022 (in CHF)

PRO SENECTUTE KANTON OBWALDEN - Für das Alter ist eine Stiftung mit Sitz in Sarnen nach Art. 80ff ZGB. Sie ist im Handelsregister eingetragen, Firmennummer CHE-109.998.530.

I. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Grundlagen der Rechnungslegung

Der Einzelabschluss der Stiftung Pro Senectute Obwalden wurde auf Basis des Handbuchs Rechnungswesen Pro Senectute Schweiz und in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung Swiss GAAP FER 21 und Kern-FER erstellt. Er vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Im Weiteren entspricht er dem schweizerischen Obligationenrecht (OR), der Stiftungsurkunde und den Richtlinien der Stiftung ZEWO. Auf einen separaten handelsrechtlichen Abschluss wird verzichtet (dualer Abschluss).

In der Jahresrechnung wurden folgende Grundsätze angewendet:

Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel werden zu Nominalwerten in CHF bewertet.

Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs

Die kurzfristig gehaltenen Wertschriften werden zum Stichtagskurs am Bilanzstichtag bewertet. Es besteht keine Kursschwankungsreserve, um Schwankungen im Kursverlauf Rechnung zu tragen.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen werden zu Nominalwerten bewertet, keine Wertberichtigungen notwendig.

Sachanlagen

Die Sachanlagen werden zu den Anschaffungskosten abzüglich linearer Abschreibungen bilanziert. Die Aktivierungsuntergrenze beträgt CHF 5'000.00. Zur Berechnung der linearen Abschreibung werden folgende Nutzungsdauern angenommen:

Büromobiliär	10 Jahre
Informatik-Einrichtungen	4 Jahre
Investition Geschäftsräume	15 Jahre

Immaterielle Werte

Die Immateriellen Werte werden zu den Anschaffungskosten abzüglich linearer Abschreibungen bilanziert. Die Aktivierungsuntergrenze beträgt CHF 5'000.00. Zur Berechnung der linearen Abschreibung werden folgende Nutzungsdauern angenommen:

Software	4 Jahre
----------	---------

Fremdkapital

Kurzfristiges Fremdkapital hat eine Fälligkeit von 12 Monaten oder weniger. Langfristiges Fremdkapital hat eine Fälligkeit von mehr als 12 Monaten. Die Bewertung erfolgt zum Nennwert.

II. Angaben zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

Forderungen

- 1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**
 Öffentliche Hand
 Dritte
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Bilanz per	
31.12.2022	31.12.2021
43'045.05	50'285.07
18'005.50	16'267.00
61'050.55	66'552.07

- 2 Übrige kurzfristige Forderungen**
 Öffentliche Hand
 Dritte
Total Übrige kurzfristige Forderungen

Bilanz per	
31.12.2022	31.12.2021
1'206.79	893.54
471.25	979.30
1'678.04	1'872.84

- 3 Aktive Rechnungsabgrenzung**
 Pro-Senectute-Organisationen
 Übrige Aktive Rechnungsabgrenzungen
Total Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanz per	
31.12.2022	31.12.2021
376.95	1'023.15
0.00	3'535.10
376.95	4'558.25

Pro Senectute Obwalden

4 Sachanlagen 2022

	Bilanz per 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Umbuchungen 2022	Bilanz per 31.12.2022
Anschaffungswerte					
Büromobiliar	35'694.10	0.00	-9'262.00	0.00	26'432.10
Informatik-Einrichtungen	46'173.60	0.00	-30'848.00	0.00	15'325.60
Investition Geschäftsräume	165'669.85	0.00	0.00	0.00	165'669.85
Total	247'537.55	0.00	-40'110.00	0.00	207'427.55
Kumulierte Abschreibungen					
Büromobiliar	34'203.10	1'491.00	-9'262.00	0.00	26'432.10
Informatik-Einrichtungen	46'173.60	0.00	-30'848.00	0.00	15'325.60
Investition Geschäftsräume	98'749.85	10'910.00	0.00	0.00	109'659.85
Total	179'126.55	12'401.00	-40'110.00	0.00	151'417.55
Nettobuchwerte					
Büromobiliar	1'491.00	-1'491.00	0.00	0.00	0.00
Informatik-Einrichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investition Geschäftsräume	66'920.00	-10'910.00	0.00	0.00	56'010.00
Total Sachanlagen 2022	68'411.00	-12'401.00	0.00	0.00	56'010.00

Sachanlagen 2021

	Bilanz per 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbuchungen 2021	Bilanz per 31.12.2021
Anschaffungswerte					
Büromobiliar	35'694.10	0.00	0.00	0.00	35'694.10
Informatik-Einrichtungen	46'173.60	0.00	0.00	0.00	46'173.60
Investition Geschäftsräume	165'669.85	0.00	0.00	0.00	165'669.85
Total	247'537.55	0.00	0.00	0.00	247'537.55
Kumulierte Abschreibungen					
Büromobiliar	31'420.10	2'783.00	0.00	0.00	34'203.10
Informatik-Einrichtungen	43'317.60	2'856.00	0.00	0.00	46'173.60
Investition Geschäftsräume	87'839.85	10'910.00	0.00	0.00	98'749.85
Total	162'577.55	16'549.00	0.00	0.00	179'126.55
Nettobuchwerte					
Büromobiliar	4'274.00	-2'783.00	0.00	0.00	1'491.00
Informatik-Einrichtungen	2'856.00	-2'856.00	0.00	0.00	0.00
Investition Geschäftsräume	77'830.00	-10'910.00	0.00	0.00	66'920.00
Total Sachanlagen 2021	84'960.00	-16'549.00	0.00	0.00	68'411.00

5 Immaterielle Werte 2022

	Bilanz per 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Umbuchungen 2022	Bilanz per 31.12.2022
Anschaffungswerte					
Software	17'499.35	0.00	0.00	0.00	17'499.35
Total	17'499.35	0.00	0.00	0.00	17'499.35
Kumulierte Abschreibungen					
Software	4'374.85	4'374.85	0.00	0.00	8'749.70
Total	4'374.85	4'374.85	0.00	0.00	8'749.70
Nettobuchwerte					
Software	13'124.50	-4'374.85	0.00	0.00	8'749.65
Total Immaterielle Werte 2022	13'124.50	-4'374.85	0.00	0.00	8'749.65

Immaterielle Werte 2021

	Bilanz per 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbuchungen 2021	Bilanz per 31.12.2021
Anschaffungswerte					
Software	0.00	17'499.35	0.00	0.00	17'499.35
Total	0.00	17'499.35	0.00	0.00	17'499.35
Kumulierte Abschreibungen					
Software	0.00	4'374.85	0.00	0.00	4'374.85
Total	0.00	4'374.85	0.00	0.00	4'374.85
Nettobuchwerte					
Software	0.00	13'124.50	0.00	0.00	13'124.50
Total Immaterielle Werte 2021	0.00	13'124.50	0.00	0.00	13'124.50

Pro Senectute Obwalden

6 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Pro-Senectute-Organisationen	
Dritte	
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	

Bilanz per	
31.12.2022	31.12.2021
2'886.70	480.00
20'267.40	23'414.20
23'154.10	23'894.20

Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)

Pro-Senectute-Organisationen	
Öffentliche Hand	
Vorsorgeeinrichtungen	
Dritte	
Total Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten (unverzinslich)	

Bilanz per	
31.12.2022	31.12.2021
0.00	21'988.50
5'254.62	6'685.32
382.00	0.00
4'421.70	10'957.55
10'058.32	39'631.37

7 Passive Rechnungsabgrenzung

Ferien- + Überzeitguthaben der Mitarbeitenden	
Übrige Passive Rechnungsabgrenzung	
Total Passive Rechnungsabgrenzung	

Bilanz per	
31.12.2022	31.12.2021
1'233.00	1'566.25
13'527.00	11'640.75
14'760.00	13'207.00

8 Organisationskapital

Einzelheiten finden sich in der "Rechnung über die Veränderung des Kapitals"

9 Beiträge der öffentlichen Hand

Beiträge der AHV gem. Art. 101bis AHVG (quantifizierbare Leistungen)	
Beiträge der AHV gem. Art. 101bis AHVG (Koordination & Entwicklung)	
Beiträge der AHV gem. Art. 101bis AHVG (Projekte)	
Beiträge der AHV für IF-Mittel	
Beiträge des Kantons	
Beiträge der Gemeinden	
übrige Beiträge der öffentlichen Hand	
Total Beiträge der öffentlichen Hand	

Betriebsrechnung	
2022	2021
158'933.00	155'476.00
27'637.00	40'799.91
0.00	8'000.00
37'894.00	27'396.00
103'045.00	99'630.00
76'500.05	76'500.01
400.00	0.00
404'409.05	407'801.92

10 Dienstleistungsertrag

Pro-Senectute-Organisationen	
Übriger Dienstleistungsertrag	
Total Dienstleistungsertrag	

Betriebsrechnung	
2022	2021
5'049.05	2'633.30
296'206.25	233'271.40
301'255.30	235'904.70

11 Spenden, Legate, Fundraising

Herbstsammlung	
Spenden ohne Zweckbestimmung	
Spenden mit Zweckbestimmung	
Legate	
Übrige Spenden, Legate, Fundraising	
Total Spenden, Legate, Fundraising	

Betriebsrechnung	
2022	2021
12'262.95	17'639.13
67'011.60	72'270.98
5'179.00	5'292.00
0.00	0.00
0.00	0.00
84'453.55	95'202.11

Pro Senectute Obwalden

12 Aufwand für die Leistungserbringung

Dienstleistungs- / Projektaufwand

Entrichtete Beiträge & Zuwendungen (Finanzhilfen)
Personalaufwand
Sachaufwand
Abschreibungen
Total Dienstleistungs- / Projektaufwand

Betriebsrechnung		
	2022	2021
Entrichtete Beiträge & Zuwendungen (Finanzhilfen)	38'937.75	30'960.20
Personalaufwand	338'341.40	314'162.55
Sachaufwand	293'090.23	268'896.02
Abschreibungen	12'044.55	16'275.15
Total Dienstleistungs- / Projektaufwand	682'413.93	630'293.92
Administrativer Aufwand		
Personalaufwand	75'049.60	79'486.30
Sachaufwand	61'080.70	40'071.40
Abschreibungen	4'426.90	4'353.55
Total Administrativer Aufwand	140'557.20	123'911.25
Mittelbeschaffung		
Personalaufwand	5'160.00	4'270.00
Sachaufwand	4'899.75	5'757.70
Abschreibungen	304.40	295.15
Total Mittelbeschaffung	10'364.15	10'322.85

13 Total Aufwand für die Leistungserbringung

Entsprechend der ZEW-Methode zur Evaluation der Kostenstruktur gemeinnütziger Organisationen wird der Aufwand zur Leistungserbringung aufgeteilt in den Projektaufwand und den administrativen Aufwand / Aufwand für Mittelbeschaffung (Fundraising).

Entrichtete Beiträge & Zuwendungen (Finanzhilfen)
Personalaufwand
Sachaufwand
Abschreibungen
Total

Betriebsrechnung 2022			
	Projekt- aufwand	admin. Aufwand Fundraising	Total
Entrichtete Beiträge & Zuwendungen (Finanzhilfen)	38'937.75	0.00	38'937.75
Personalaufwand	338'341.40	80'209.60	418'551.00
Sachaufwand	293'090.23	65'980.45	359'070.68
Abschreibungen	12'044.55	4'731.30	16'775.85
Total	682'413.93	150'921.35	833'335.28

Total administrativer Aufwand (inkl. Mittelbeschaffung) in % des gesamten Aufwands für die Leistungserbringung

18%

Entrichtete Beiträge & Zuwendungen (Finanzhilfen)
Personalaufwand
Sachaufwand
Abschreibungen
Total

Betriebsrechnung 2021			
	Projekt- aufwand	admin. Aufwand Fundraising	Total
Entrichtete Beiträge & Zuwendungen (Finanzhilfen)	30'960.20	0.00	30'960.20
Personalaufwand	314'162.55	83'756.30	397'918.85
Sachaufwand	268'896.02	45'829.10	314'725.12
Abschreibungen	16'275.15	4'648.70	20'923.85
Total	630'293.92	134'234.10	764'528.02

Total administrativer Aufwand (inkl. Mittelbeschaffung) in % des gesamten Aufwands für die Leistungserbringung

18%

14 Finanzertrag

Zinserträge Bank, Post
Kursgewinne nicht realisiert
Total Finanzertrag

Betriebsrechnung		
	2022	2021
Zinserträge Bank, Post	922.83	1'376.75
Kursgewinne nicht realisiert	3'750.00	1'053.66
Total Finanzertrag	4'672.83	2'430.41

15 Finanzaufwand

Zinsaufwand und Spesen Bank/Post/Wertschriften/Darlehensschulden
Kursverluste nicht realisiert
Total Finanzaufwand

Betriebsrechnung		
	2022	2021
Zinsaufwand und Spesen Bank/Post/Wertschriften/Darlehensschulden	1'032.11	961.08
Kursverluste nicht realisiert	14'471.20	0.00
Total Finanzaufwand	15'503.31	961.08

Pro Senectute Obwalden

III Weitere gesetzliche Angaben

Mitarbeitende und Vollzeitstellen

	31.12.2022	31.12.2021
Anzahl Mitarbeitende	6	5
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	2.97	2.93

Personalvorsorge

Die Mitarbeitenden von Pro Senectute Obwalden sind bei der Personalvorsorgekasse Obwalden (PVOW) gegen die wirtschaftlichen Folgen von Alter, Tod und Invalidität versichert.

	31.12.2022	31.12.2021
Deckungsgrad PVOW (provisorisch)	101.30%	115.00%
Eventualverpflichtung	0.00	0.00

Mietverpflichtungen

Aus langfristigen Mietverträgen bestehen folgende Verpflichtungen gegenüber Dritten

	31.12.2022	31.12.2021
Fällig in 1 Jahr	38'622.00	16'092.50
Fällig in 2 - 5 Jahren	131'958.50	0.00

Vergütungen an Mitglieder der leitenden Organe

	31.12.2022	31.12.2021
Spesen, Honorare und Sitzungsgelder	4'832.90	4'398.75
davon für den Präsidenten	1'812.10	1'698.75

Vergütungen an Geschäftsleitung

Auf die Offenlegung wird gemäss Swiss GAAP FER 21 Pt. 45 verzichtet.

Unentgeltliche Leistungen

	31.12.2022	31.12.2021
Mitglieder des Stiftungsrates (in Stunden)	271	204
Freiwillige Mitarbeiter	1'852	443

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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