

**PRO
SENECTUTE**

GEMEINSAM STÄRKER



Jahresrechnung 2021

Kanton Luzern

lu.prosenectute.ch

Pro Senectute Kanton Luzern

Luzern

Bericht über die Review
an den Stiftungsrat

zur Konzernrechnung
per 31. Dezember 2021

Bericht über die Review

der Konzernrechnung an den Stiftungsrat der Pro Senectute
Kanton Luzern

Luzern

In Ihrem Auftrag haben wir eine Review (prüferische Durchsicht) der Konzernrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang) der Pro Senectute Kanton Luzern für die am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsperiode vorgenommen.

Für die Konzernrechnung ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, aufgrund unserer Review einen Bericht über die Konzernrechnung abzugeben.

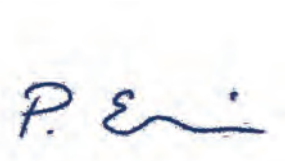
Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910. Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Konzernrechnung erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie analytischen Prüfungshandlungen in Bezug auf die der Konzernrechnung zugrunde liegenden Daten. Wir haben keine Prüfung durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

Bei unserer Review sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Konzernrechnung nicht korrekt erstellt wurde und nicht in allen wesentlichen Belangen den Bestimmungen von Swiss GAAP FER entspricht.

PricewaterhouseCoopers AG



Remo Waldispühl



Pascale Erni

Luzern, 10. März 2022

Beilage:

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

PricewaterhouseCoopers AG, Robert-Zünd-Strasse 2, Postfach, 6002 Luzern
Telefon: +41 58 792 62 00, Telefax: +41 58 792 62 10, www.pwc.ch

PricewaterhouseCoopers AG ist Mitglied eines globalen Netzwerks von rechtlich selbständigen und voneinander unabhängigen Gesellschaften.

Bilanz

Konsolidierte Jahresrechnung

| | Anhang | 31.12.2021 CHF | 31.12.2020 CHF |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| AKTIVEN | | | |
| Flüssige Mittel | 1 | 3'175'403 | 3'156'816 |
| Wertschriften | | 3'446'380 | 2'975'715 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 2 | 413'845 | 583'192 |
| Sonstige kurzfristige Forderungen | 3 | 27'802 | 76'958 |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | | 743'930 | 577'869 |
| Umlaufvermögen | | 7'807'360 | 7'370'549 |
| Sachanlagen | 4 | 296'440 | 385'670 |
| Finanzanlagen | 5 | 355'022 | 301'000 |
| Anlagevermögen | | 651'462 | 686'670 |
| Total Aktiven | | 8'458'822 | 8'057'219 |
| PASSIVEN | | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 6 | 305'580 | 387'762 |
| Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten | 7 | 473'890 | 408'577 |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | 8 | 538'895 | 554'254 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | | 1'318'365 | 1'350'593 |
| Zweckgebundene Fonds | | 176'787 | 226'273 |
| Fondskapital | | 176'787 | 226'273 |
| Grundkapital | | 1'013'360 | 1'013'360 |
| Gebundenes Kapital | | 544'000 | 509'000 |
| Freies Kapital | | 5'406'310 | 4'957'993 |
| Organisationskapital | 9 | 6'963'670 | 6'480'353 |
| Total Passiven | | 8'458'822 | 8'057'219 |

Betriebsrechnung

Konsolidierte Jahresrechnung

| | Anhang | 2021 CHF | 2020 CHF |
|--|--------|--------------------|--------------------|
| Dienstleistungsertrag | 10 | 3'782'252 | 3'812'482 |
| Erhaltene Zuwendungen | 11 | 1'398'628 | 1'938'515 |
| Beiträge der öffentlichen Hand | | | |
| - Beiträge der AHV | 12 | 3'668'457 | 3'949'151 |
| - Beitrag Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung (ZISG) | | 63'000 | 63'000 |
| - Beiträge Kanton | | 81'050 | 81'520 |
| - Beiträge Gemeinden | | 1'237'396 | 1'270'792 |
| Andere betriebliche Erträge | | 320'141 | 298'042 |
| Betriebsertrag | | 10'550'924 | 11'413'502 |
| Entrichtete Beiträge und Zuwendungen (Finanzhilfen) | 13 | -1'077'399 | -1'379'358 |
| Personalaufwand | | -5'059'639 | -4'886'418 |
| Sachaufwand | | -2'523'228 | -2'518'601 |
| Abschreibungen | | -91'809 | -100'468 |
| Projekt- und Dienstleistungsaufwand | | -8'752'075 | -8'884'844 |
| Personalaufwand | | -245'144 | -239'971 |
| Sachaufwand | | -161'895 | -202'418 |
| Abschreibungen | | -1'723 | -3'854 |
| Aufwand Mittelbeschaffung | | -408'762 | -446'243 |
| Personalaufwand | | -953'483 | -958'376 |
| Sachaufwand | | -245'426 | -252'084 |
| Abschreibungen | | -7'023 | -7'067 |
| Aufwand Administration | | -1'205'932 | -1'217'527 |
| Betriebsaufwand | | -10'366'769 | -10'548'614 |
| Betriebsergebnis | | 184'155 | 864'888 |
| Finanzertrag | | 287'792 | 280'363 |
| Finanzaufwand | | -38'115 | -210'359 |
| Finanzergebnis | | 249'677 | 70'004 |
| Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals | | 433'832 | 934'892 |
| Zuweisung Zweckgebundene Fonds | | -212'869 | -390'850 |
| Entnahme Zweckgebundene Fonds | | 262'354 | 335'677 |
| Veränderung des Fondskapitals | | 49'485 | -55'173 |
| Jahresergebnis vor Zuweisung/Entnahme an Organisationskapital | | 483'317 | 879'719 |
| Zuweisung/Entnahme Gebundenes Kapital | | -35'000 | -18'000 |
| Zuweisung/Entnahme Freies Kapital | | -448'317 | -861'719 |
| Zuweisung/Entnahme Organisationskapital | | -483'317 | -879'719 |
| Jahresergebnis nach Zuweisung/Entnahme an Organisationskapital | | 0 | 0 |

Geldflussrechnung

Konsolidierte Jahresrechnung

| | 2021 CHF | 2020 CHF |
|---|----------------|------------------|
| Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital | 483'317 | 879'720 |
| Veränderung des Fondskapitals | -49'486 | 55'173 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 100'555 | 111'389 |
| Bestandesänderung Wertschriften | -470'665 | 301'612 |
| Bestandesänderung Forderungen | 218'503 | 208'405 |
| Bestandesänderung aktive Rechnungsabgrenzungen | -166'061 | -131'436 |
| Bestandesänderung kurzfristige Verbindlichkeiten | -16'869 | 20'576 |
| Bestandesänderung passive Rechnungsabgrenzungen | -15'359 | -183'898 |
| Geldfluss aus Betriebstätigkeit | 83'935 | 1'261'540 |
| Investitionen in Sachanlagen | -11'325 | -40'059 |
| Investitionen in Finanzanlagen | -54'022 | 0 |
| Veränderung Konsolidierungskreis | 0 | 361'619 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | -65'347 | 321'561 |
| Total Geldfluss (Veränderung der flüssigen Mittel) | 18'588 | 1'583'100 |
| Bestand der flüssigen Mittel am 1. Januar | 3'156'816 | 1'573'715 |
| Bestand der flüssigen Mittel am 31. Dezember | 3'175'403 | 3'156'816 |
| Total Veränderung der flüssigen Mittel | 18'588 | 1'583'100 |

Rechnung über die Veränderung des Kapitals

Konsolidierte Jahresrechnung

| | 01.01.2021 CHF | Zuweisung CHF | Entnahme CHF | 31.12.2021 CHF |
|---|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Fonds Frauen in besonderen Notlagen | 47'627 | | -315 | 47'312 |
| Fonds Wenn das Altwerden schwerfällt | 50'000 | | -2'400 | 47'600 |
| Fonds bedürftige Seniorinnen | 20'000 | | | 20'000 |
| Fonds Prämienverbilligungen in sozialen Härtefällen | 41'658 | | -2'821 | 38'837 |
| Fonds Albisser-Stiftung | 0 | 3'200 | -2'732 | 468 |
| Fonds Stiftung LZ Weihnachtsaktion | 57'068 | 182'434 | -238'502 | 1'000 |
| Fonds Corona-Hilfe | 9'920 | | -3'675 | 6'245 |
| Fond Athenaeum Stiftung | 0 | 27'235 | -11'910 | 15'325 |
| Fondskapital | 226'273 | 212'869 | -262'354 | 176'787 |
| Stiftungskapital | 1'013'360 | | | 1'013'360 |
| Grundkapital | 1'013'360 | | | 1'013'360 |
| Kursschwankungsreserve | 509'000 | 35'000 | | 544'000 |
| Gebundenes Kapital | 509'000 | 35'000 | | 544'000 |
| Neubewertungsreserven | 313'208 | | | 313'208 |
| Reserven | 4'644'785 | 448'317 | | 5'093'102 |
| Freies Kapital | 4'957'993 | 448'317 | | 5'406'310 |
| Organisationskapital | 6'480'353 | 483'317 | | 6'963'670 |

| | 01.01.2020 CHF | Zuweisung CHF | Entnahme CHF | 31.12.2020 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 | 53'473 | | -11'815 | 41'658 |
| Fonds Albisser-Stiftung | 0 | 3'200 | -3'200 | 0 |
| Fonds Stiftung LZ Weihnachtsaktion | 0 | 228'148 | -171'080 | 57'068 |
| Fonds Corona-Hilfe | 0 | 159'502 | -149'582 | 9'920 |
| Fondskapital | 171'100 | 390'850 | -335'677 | 226'273 |
| Stiftungskapital | 1'013'360 | | | 1'013'360 |
| Grundkapital | 1'013'360 | | | 1'013'360 |
| Kursschwankungsreserve | 491'000 | 18'000 | | 509'000 |
| Gebundenes Kapital | 491'000 | 18'000 | | 509'000 |
| Neubewertungsreserven | 313'208 | | | 313'208 |
| Reserven | 3'783'065 | 861'720 | | 4'644'785 |
| Freies Kapital | 4'096'273 | 861'720 | | 4'957'993 |
| Organisationskapital | 5'600'633 | 879'720 | | 6'480'353 |

Anhang zur konsolidierten Jahresrechnung 2021

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 Ermittlung des administrativen Aufwandes erfolgt in Übereinstimmung mit der "Methodik zur Berechnung des administrativen Aufwandes" der Stiftung ZEWO. Die Jahresrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Pro Senectute Kanton Luzern. Die Bestimmungen von FER 21 sind umgesetzt.

Konsolidierungskreis

Die konsolidierte Jahresrechnung basiert auf den nach diesen Grundsätzen erstellten Einzelabschlüssen sämtlicher Gesellschaften, an denen Pro Senectute Kanton Luzern direkt oder indirekt mehr als 50 Prozent der Stimmrechte hält.

Nebst Pro Senectute Kanton Luzern gehört der folgende Verein zum Konsolidierungskreis:

| | |
|------------------|---|
| Verein | Club sixtysix |
| Sitz | Luzern |
| Zweck | Betätigung als Förderverein zu Gunsten der Stiftung "Pro Senectue Kt. LU" |
| Beteiligung 2021 | 100% |
| Beteiligung 2020 | 100% |

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 (Hard- und Software, Server, Telefonanlagen) 4 Jahre Hilfsmaterial 5 Jahre Mobiliar 10 Jahre übrige Büromaschinen 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 konsolidierten Bilanz

1 Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel enthalten Bankkonten der regionalen Beratungsstellen in der Höhe von CHF 141'476.04. Über diese Konten wickeln die regionalen Beratungsstellen Luzern, Emmen und Willisau das Inkasso der Krankheitskosten von Klienten ab.

| | 31.12.2021 CHF | 31.12.2020 CHF |
|---|-------------------|-------------------|
| 2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | |
| Nahestehende Organisationen | 2'100 | 60'762 |
| Öffentliche Hand | 142'490 | 275'411 |
| Dritte | 274'255 | 252'020 |
| Delkredere | -5'000 | -5'000 |
| Total | 413'845 | 583'192 |
| 3 Sonstige kurzfristige Forderungen | | |
| Nahestehende Organisationen | 0 | 100 |
| Öffentliche Hand | 10'925 | 13'039 |
| Dritte | 16'877 | 63'819 |
| Total | 27'802 | 76'958 |

| | Bestand 01.01.2021 CHF | Zugänge | Abgänge | Bestand 31.12.2021 CHF |
|--------------------------------------|------------------------------|---------------|-----------------|------------------------------|
| 4 Sachanlagen | | | | |
| <i>Anschaffungswerte</i> | | | | |
| Möbiliar und Einrichtungen | 879'822 | | -14'000 | 865'822 |
| Büromaschinen und Informatik | 157'443 | 11'325 | -51'858 | 116'910 |
| Total | 1'037'265 | 11'325 | -65'858 | 982'732 |
| <i>Kumulierte Wertberichtigungen</i> | | | | |
| Möbiliar und Einrichtungen | -529'501 | 14'000 | -85'580 | -601'081 |
| Büromaschinen und Informatik | -122'094 | 51'858 | -14'975 | -85'211 |
| Total | -651'595 | 65'858 | -100'555 | -686'292 |
| <i>Nettobuchwerte</i> | | | | |
| Möbiliar und Einrichtungen | 350'321 | | | 264'741 |
| Büromaschinen und Informatik | 35'349 | | | 31'699 |
| Total | 385'670 | | | 296'440 |

| | Bestand 01.01.2020 CHF | CHF | CHF | Bestand 31.12.2020 CHF |
|---|------------------------------|-----------------|----------|------------------------------|
| 4 Sachanlagen | | | | |
| <i>Anschaffungswerte</i> | | | | |
| Möbiliar und Einrichtungen | 874'017 | 5'805 | | 879'822 |
| Büromaschinen und Informatik | 123'190 | 34'254 | | 157'443 |
| Total | 997'206 | 40'059 | 0 | 1'037'265 |
| <i>Kumulierte Wertberichtigungen</i> | | | | |
| Möbiliar und Einrichtungen | -444'016 | -85'485 | | -529'501 |
| Büromaschinen und Informatik | -96'190 | -25'904 | | -122'094 |
| Total | -540'206 | -111'389 | 0 | -651'595 |
| <i>Nettobuchwerte</i> | | | | |
| Möbiliar und Einrichtungen | 430'000 | | | 350'320 |
| Büromaschinen und Informatik | 27'000 | | | 35'350 |
| Total | 457'000 | | | 385'670 |
| | | | | |
| | Bestand 01.01.2021 CHF | | | Bestand 31.12.2021 CHF |
| 5 Finanzanlagen | | | | |
| <i>Anschaffungswerte</i> | | | | |
| Darlehen an nahestehende Organisation * | 250'000 | | | 250'000 |
| Anteilscheinkapital | 51'100 | | | 51'100 |
| Mietzinskaution | 0 | 54'022 | | 54'022 |
| Total | 301'100 | 54'022 | 0 | 355'122 |
| <i>Kumulierte Wertberichtigungen</i> | | | | |
| Darlehen an nahestehende Organisation | 0 | | | 0 |
| Anteilscheinkapital | -100 | | | -100 |
| Total | -100 | 0 | 0 | -100 |
| <i>Nettobuchwerte</i> | | | | |
| Darlehen an nahestehende Organisation | 250'000 | | | 250'000 |
| Anteilscheinkapital | 51'000 | | | 51'000 |
| Mietzinskaution | 0 | | | 54'022 |
| Total | 301'000 | | | 355'022 |

* Das Darlehen wurde zinslos vergeben.

| | Bestand 01.01.2020 CHF | CHF | CHF | Bestand 31.12.2020 CHF |
|---|------------------------------|----------|----------|------------------------------|
| 5 Finanzanlagen | | | | |
| <i>Anschaffungswerte</i> | | | | |
| Darlehen an nahestehende Organisation * | 250'000 | | | 250'000 |
| Anteilscheinkapital | 51'100 | | | 51'100 |
| Total | 301'100 | 0 | 0 | 301'100 |
| <i>Kumulierte Wertberichtigungen</i> | | | | |
| Darlehen an nahestehende Organisation | 0 | | | 0 |
| Anteilscheinkapital | -100 | | | -100 |
| Total | -100 | 0 | 0 | -100 |
| <i>Nettobuchwerte</i> | | | | |
| Darlehen an nahestehende Organisation | 250'000 | | | 250'000 |
| Anteilscheinkapital | 51'000 | | | 51'000 |
| Total | 301'000 | | | 301'000 |

* Das Darlehen wurde zinslos vergeben.

| | 31.12.2021 CHF | 31.12.2020 CHF |
|---|-------------------|-------------------|
| 6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | |
| Nahestehende Organisationen | 11'953 | 10'502 |
| Öffentliche Hand | 28'114 | 9'172 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Klienten (Erläuterungen zur Bilanz Punkt 1) | 141'476 | 203'412 |
| Dritte | 124'037 | 164'676 |
| Total | 305'580 | 387'762 |
| 7 Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten | | |
| Nahestehende Organisationen | 3'608 | 3'608 |
| Mehrwertsteuer | 20'810 | 22'323 |
| Sozialversicherungen | 281'767 | 196'084 |
| Mitarbeitende und diverse | 167'705 | 186'563 |
| Total | 473'890 | 408'577 |
| 8 Passive Rechnungsabgrenzungen | | |
| Öffentliche Hand | 47'950 | 7'500 |
| Ferien- und Überzeitguthaben Mitarbeitende | 229'500 | 197'988 |
| Dritte | 261'445 | 348'766 |
| Total | 538'895 | 554'254 |

9 Organisationskapital weist die Mittel aus Eigenfinanzierung, ohne Verfügungseinschränkung durch Dritte aus.

Erläuterungen zur konsolidierten Betriebsrechnung

10 Dienstleistungsertrag umfasst den direkten Ertrag aus Projekten und Dienstleistungen.

| | 31.12.2021 CHF | 31.12.2020 CHF |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 11 Erhaltene Zuwendungen | | |
| Nahestehende Organisationen | 42'130 | 13'858 |
| Übrige Spenden ohne Zweckbestimmung | 253'006 | 198'735 |
| Übrige Spenden mit Zweckbestimmung | 212'869 | 457'914 |
| Herbstsammlung | 632'411 | 590'107 |
| Legate | 258'212 | 677'901 |
| Total | 1'398'628 | 1'938'515 |

12 Beiträge der AHV gemäss Leistungsvertrag.

13 Entrichtete Beiträge und Zuwendungen (Finanzhilfen) zur finanziellen Unterstützung von älteren Menschen in Ergänzung zu den gesetzlichen Sozialversicherungen.

Weitere Angaben

Entschädigung an leitende Organe

Die Mitglieder von Stiftungsrat und Stiftungsversammlung arbeiten ehrenamtlich. Für ihre Auslagen wurden CHF 30'100 (Vorjahr CHF 33'700) ausbezahlt. Davon erhielt die/der PräsidentIn CHF 13'600 (Vorjahr CHF 12'400).

Entschädigung an die Geschäftsführung

Die Entschädigung für den Geschäftsleiter und die drei Geschäftsleitungsmitglieder mit insgesamt 350 Stellenprozenten (Vorjahr 340 Stellenprozenten) belief sich auf CHF 548'782 (Vorjahr CHF 529'480).

Unentgeltliche Leistungen und Freiwilligenarbeit

Von ehrenamtlichen Mitarbeitenden und Freiwilligen wurden 29'485 Stunden oder 3'510 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 31.12.2021 betrug der Deckungsgrad 115.40 %. Der Vorsorgeaufwand betrug CHF 501'585.50. Er wird in der Periode erfolgswirksam erfasst, in der er entstanden ist.

Eventualverbindlichkeiten

An drei verschiedenen Standorten bestehen mehrjährige Mietverträge für Büroräumlichkeiten.

Eventualforderungen

Per Bilanzstichtag 31.12.2021 hat Pro Senectute Kanton Luzern Kenntnis von offenen Erbschaften und Legaten in der Höhe von ca. CHF 220'000.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gab keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag vom 31.12.2021, welche zusätzliche Angaben oder Anpassungen der Jahresrechnung erfordern würden.

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 die neu geschaffene Geschäftsleitung.

Geschäftsführung

Die Geschäftsleitung setzte sich zusammen aus dem Geschäftsleiter und drei Geschäftsleitungsmitglieder.

Anzahl Vollzeitstellen

Die Anzahl Vollzeitstellen lag im Jahresdurchschnitt bei 45.

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.

Betriebsrechnung nach Kostenarten

| | Rechnung 2021 CHF | Budget 2021 CHF | Rechnung 2020 CHF |
|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Dienstleistungsertrag | 3'791'524 | 4'349'900 | 3'812'482 |
| Erhaltene Zuwendungen | 1'451'320 | 1'326'300 | 1'979'301 |
| Beiträge öffentliche Hand | | | |
| - Beiträge der AHV | 3'668'457 | 3'937'728 | 3'949'151 |
| - Beitrag Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung (ZiSG) | 63'000 | 63'000 | 63'000 |
| - Beiträge Kanton | 81'050 | 152'000 | 81'520 |
| - Beiträge Gemeinden | 1'237'396 | 1'204'000 | 1'270'792 |
| Andere betriebliche Erträge | 275'282 | 199'600 | 220'634 |
| Total Betriebsertrag | 10'568'029 | 11'232'528 | 11'376'880 |
| Waren-, Material-, Drittleistungsaufwand | -1'516'114 | -1'774'400 | -1'451'850 |
| Geldleistungen Individuelle Finanzhilfe | -711'570 | -1'020'000 | -1'072'509 |
| Finanzhilfen Stiftungsmittel und Externe | -307'014 | -215'000 | -269'260 |
| Löhne und Gehälter | -4'957'223 | -5'186'591 | -4'780'062 |
| Sozialleistungen | -943'761 | -989'926 | -895'595 |
| Übriger Personalaufwand | -323'220 | -410'600 | -380'746 |
| Raumaufwand, Aufwand Sachanlagen | -275'955 | -259'989 | -336'727 |
| Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren | -17'087 | -12'100 | -13'974 |
| Büro- und Verwaltungsaufwand, Projekte | -155'251 | -154'300 | -175'707 |
| Telefon, Porti | -251'462 | -289'400 | -302'585 |
| EDV | -281'646 | -280'000 | -267'592 |
| Werbung, PR | -364'080 | -468'900 | -388'649 |
| OV Altersarbeit | -115'951 | -160'000 | -59'376 |
| Abschreibungen | -100'555 | -130'000 | -111'389 |
| Total Betriebsaufwand | -10'320'888 | -11'351'206 | -10'506'020 |
| Betriebsergebnis | 247'141 | -118'678 | 870'860 |
| Finanzertrag | 284'546 | 70'000 | 280'022 |
| Finanzaufwand | -37'476 | -38'000 | -209'604 |
| Finanzergebnis | 247'070 | 32'000 | 70'418 |
| Ergebnis vor Veränderung Fondskapital | 494'211 | -86'678 | 941'278 |
| Zuweisung zweckgebundene Fonds | -212'869 | 0 | -390'850 |
| Entnahme zweckgebundene Fonds | 262'355 | 0 | 335'677 |
| Veränderung Fondskapital | 49'486 | 0 | -55'173 |
| Jahresergebnis vor Entnahme Organisationskapital | 543'697 | -86'678 | 886'105 |
| Zuweisung/Entnahme Gebundenes Kapital | -35'000 | | -18'000 |
| Zuweisung/Entnahme Freies Kapital | -508'697 | 86'678 | -868'105 |
| Entnahme Organisationskapital | -543'697 | 86'678 | -886'105 |
| Jahresergebnis nach Zuweisung/Entnahme Organisationskapital | 0 | 0 | 0 |

Jahresrechnung 2021 - Betriebsrechnung nach Kostenarten

Die wesentlichen Abweichungen zum Budget sind wie folgt erklärt.

Ertrag

Dienstleistungsertrag CHF 3'791'524

Der Dienstleistungsertrag liegt CHF 558'376 (-12.8 %) unter dem Budget. Höhere Erträge wurden im Bereich Hilfen zu Hause (+ 42 TCHF) und im Treuhandbereich (+46 TCHF) erzielt. In dem Bereich Bildung + Sport gab es aufgrund vieler nicht durchgeführten Kurse/Angebote (Corona bedingt) einen grossen Minderertrag von - 648 TCHF (dieser wurde durch Minderaufwände teilweise kompensiert).

Erhaltene Zuwendungen CHF 1'451'320

Der Mehrertrag beträgt gegenüber dem Budget CHF 125'020 (+9.4 %) und ist auf die erhaltenen Legate zurückzuführen (258 TCHF).

Beiträge öffentliche Hand

Beiträge der AHV CHF 3'668'457

Es sind die tieferen Beiträge der Individuellen Finanzhilfe, welche die Abweichung zum Budget von 269'271 CHF (-6.8%) begründen.

Beiträge Gemeinden CHF 1'237'396

Die Abweichung zum Budget beträgt CHF 33'396 (+2.8%). Vor allem die Hilfen zu Hause konnten das Budget übertreffen.

Andere betriebliche Erträge CHF 275'282

Der Mehrertrag von CHF 75'682 (+37.9%) resultiert aus einer Zahlung der CH Regionalmedien an den Umbau an der Maihofstrasse von CHF 43' und der getroffenen Vereinbarung bzgl. Kurzarbeitsentschädigung von CHF 30'.

Finanzergebnis CHF 747'070

Die positive Abweichung von CHF 215'090 (+672%) ist auf die nicht realisierten Kursgewinne/-verluste zurückzuführen. Die budgetierten Finanzerträge (Dividenden; Zinsen) waren um ca. 30 TCHF zu hoch angesetzt.

Aufwand

Waren-, Material-, Dittleistungsaufwand CHF 1'516'114

Der Minderaufwand von CHF 258'286 (-14.6%) erklärt sich auf der einen Seite aus deutlich tieferen Aufwand in den Bereichen Bildung & Sport (-177 TCHF) Gemeindearbeit (-55 TCHF) und Events (-74 TCHF) aufgrund nicht durchgeführten Kursen/Angeboten (Corona bedingt). Auf der anderen Seite entstand ein Mehraufwand im Mahlzeitendienst von +53 TCHF, da mehr Mahlzeiten eingekauft werden mussten.

Geldleistungen Individuelle Finanzhilfe CHF 711'570

Es konnten CHF 308'430 (-30.2%) weniger Individuelle Finanzhilfen an bedürftige Senioren ausbezahlt werden als budgetiert.

Löhne und Gehälter CHF 4'957'223

Der Aufwand für Löhne und Gehälter belief sich auf CHF 229'368 (-4.4 %) unter dem Budget. Mit einer konsequenten Kostenkontrolle im Personalbereich musste das Budget nicht vollständig ausgeschöpft werden. Auch die Sozialleistungen blieben um 46 TCHF unter dem Budget.

Übriger Personalaufwand CHF 323'220

Die Kosten für Freiwilligenarbeit und Personalnebenkosten blieb um CHF 87'380 unter Budget. Dies ist aufgrund der tieferen Hesa-Entschädigungen und Freiwilligenanlässe zurückzuführen. Das Budget für Weiterbildungen des Stammpersonals wurden um ebenfalls nicht ausgeschöpft.

Raumaufwand, Aufwand Sachanlagen CHF 275'955

Der Mehraufwand zum Budget betrug nur CHF 15'966 (+6.1%).

Telefon, Porti CHF 251'462

Die Portokosten des Zenit blieben auch im vergangenen Jahr unter dem Budget.

EDV CHF 281'646

Das Budget wurde eingehalten. Im Vergleich zum Vorjahr ist wieder ein leicht höherer Aufwand um 14 TCHF angefallen.

Werbung, PR CHF 364'080

Hier resultiert ein Minderaufwand von CHF 104'820 (-22.4 %). Die nicht durchgeführten oder verschobenen Veranstaltungen und Werbemassnahmen (Corona bedingt) sind die Erklärung für den tieferen Aufwand.

OV Altersarbeit CHF 115'951

Der Minderaufwand betrug auf dieser Position CHF 44'049 (- 27.5%). Auch hier konnten Corona bedingt die zur Verfügung stehenden Mittel nicht ausgelöst werden. Gegenüber dem Vorjahr ist die Tendenz aber wieder positiv zu: mehr Events, Besuchen und der durchgeführten Sammlung.